



Budget 2027

Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Antrag

Das Budget 2027 wird mit einem Steuerfuss von 115 % genehmigt.

Windisch, 7. September 2026

GEMEINDERAT WINDISCH



Luzia Capanni
Gemeindepräsidentin



Marco Wächter
Gemeindeschreiber I

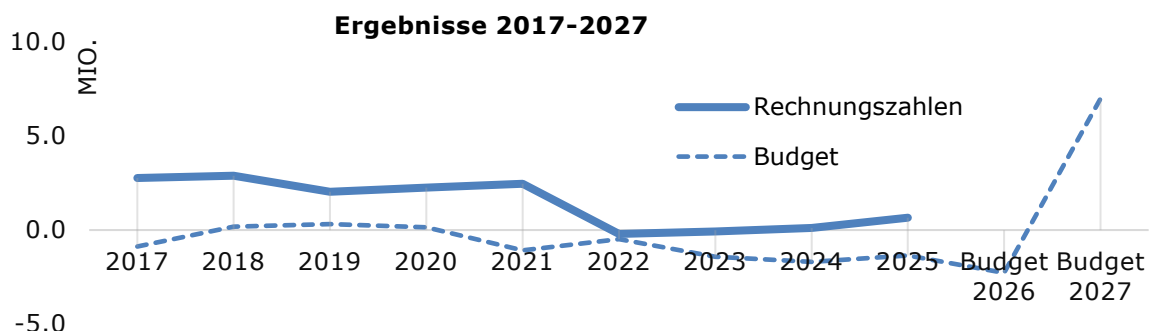
Budget 2027 – Kurzbericht

Steuerfuss

Das Budget basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 115 %. Ein Steuerfussprozent entspricht rund CHF 176'000.

Gesamtergebnis

Das Budget 2027 rechnet mit einem Gewinn von CHF 6'987'300. Darin enthalten ist ein einmaliger Buchgewinn von CHF 15 Mio. aus der Vorseibständigung des Elektrizitätswerks in eine öffentlich-rechtliche Anstalt. Ohne diesen einmaligen Buchgewinn resultiert ein Verlust von CHF 8'012'700. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz ist nicht eingehalten.



Kernaussagen zum Budget 2027

- Erstmalige Abschreibungen für den Neubau der Schulanlage Dohlenzelg: insgesamt CHF 4.6 Mio., davon CHF 3.37 Mio. als einmalige Abschreibungen im Jahr 2027.
- Anhaltend hohes Kostenwachstum bei den nicht beeinflussbaren Kosten: insbesondere bei der Pflegefinanzierung stationär (+ CHF 750'000), beim Kantonsbeitrag an die Restkosten der Sonderschulung (+ CHF 100'000) sowie bei den Besoldungsanteilen für Lehrpersonen (+ CHF 48'000) usw.
- Einmaliger Buchgewinn von CHF 15 Mio. als Folge der Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks: Der Buchgewinn ist rein buchhalterischer Natur und führt zu keinem Geldzufluss.
- Minderertrag bei den Einkommens- und Vermögenssteuern: Aufgrund der geplanten kantonalen Steuergesetzrevision 2027 wird mit einem Minderertrag von 2,3 % bzw. rund CHF 500'000 gerechnet.

Stellenplan

Der Stellenplan ohne Spezialfinanzierungen wird um insgesamt 127 Stellenprozente erhöht. Davon sind 60 Stellenprozente der Jugendarbeit vollständig durch Beiträge Dritter finanziert. 10 Stellenprozente entfallen auf die Schulsozialarbeit der Oberstufe, wovon rund die Hälfte über das Schulgeld weiterverrechnet wird. Der durch die Gemeinde Windisch finanzierte Stellenausbau beträgt somit netto rund 62 Stellenprozent. Davon entfallen 40 Stellenprozente auf den Bereich Planung und Bau, 17 Stellenprozente aufgrund eines personellen Wechsels im Hauswartteam sowie ein Anteil von rund 5 Prozent auf die Schulsozialarbeit.

Investitionsausgaben

Die geplanten Investitionsausgaben der Einwohnergemeinde betragen rund CHF 22.8 Mio. Es handelt sich mehrheitlich um bereits bewilligte Kredite (*). Die grössten Positionen 2027 sind:

• EW Windisch Rechtsformänderung: Beteiligung und Darlehen *	CHF	15'000'000
• Schulanlage Dohlenzelg: Baukredit Neubau Umgebung *	CHF	2'650'000
• Werkhof: Sanierung Dach und Ersatz der Heizung *	CHF	1'100'000
• Habsburgstrasse: Erneuerung *	CHF	630'000
• Winkel: Gebietsentwicklung (Brutto) *	CHF	500'000
• Stadtraum Bahnhof Brugg Windisch: Gebietsentwicklung (Brutto) *	CHF	500'000
• Gemeindehaus: Projektierung Zusatzkredit	CHF	440'000
<i>nachträgliche Korrektur: Der Zusatzkredit beträgt neu CHF 180'000 (gem. Botschaft Gemeindehaus)</i>		
• Gemeindehaus: Projektierung *	CHF	365'000
• Beleuchtung Liegenschaften: Rahmenkredit Erneuerung *	CHF	400'000
• Schule Windisch: Anschaffungen Schulinformatik	CHF	377'500

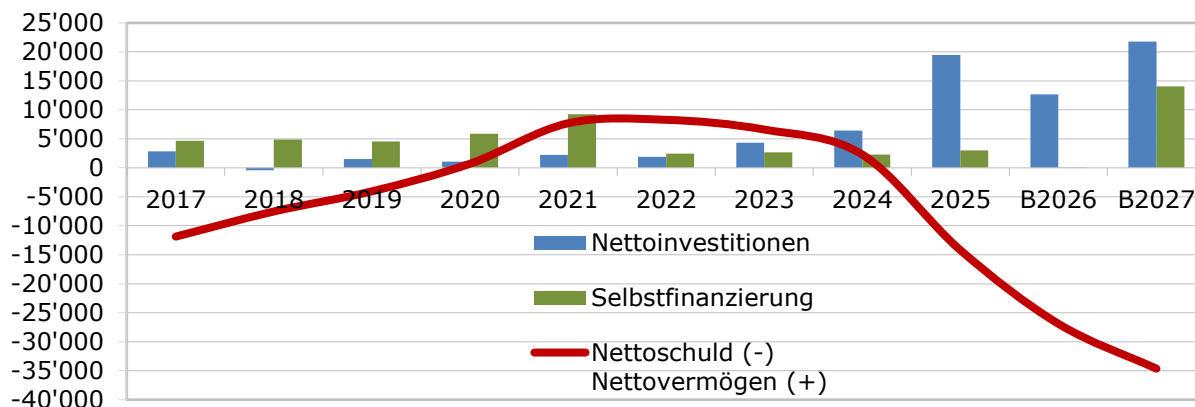
Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung liegt bei rund 64 %. Es ist zu beachten, dass der einmalige Buchgewinn aus der Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks rein buchhalterischer Natur ist und keine zusätzlichen

finanziellen Mittel generiert. Die Selbstfinanzierung ohne Buchgewinn liegt unter 0 %. Die geldmässigen Nettoinvestitionen von CHF 6'782'500 können somit nicht aus den erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Die effektive Nettoverschuldung nimmt daher weiter zu.

Finanzierungsergebnis / Nettoschuld

Die bewilligten und geplanten Investitionen verursachen einen Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 7.75 Mio., welcher die Nettoverschuldung erhöht. Ende 2027 wird eine Nettoschuld von rund CHF 34.6 Mio. erwartet (31.12.2025: Nettoschuld CHF 14.2 Mio.).



Spezialfinanzierungen

Die Finanzlage der vier Spezialfinanzierungen sind im Lot und es steht kein Handlungsbedarf an. Sie schliessen wie folgt ab:

Spezialfinanzierung	Ergebnis Erfolgsrechnung	Netto-Investitionen	Finanzierungsergebnis *)	Nettovermögen Nettoschuld **)
HPS Windisch	+261'690	140'000	+204'420	-1'117'780
Wasserwerk	+87'250	3'013'100	-2'926'270	-827'638
Abwasser	-917'230	822'000	-1'466'680	+5'952'729
Abfallwirtschaft	+20'500	0	+36'650	+737'975

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

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

Beurteilung Gemeinderat

Das Budget 2027 weist einen Gewinn von rund CHF 7,0 Mio. aus. Dieses Ergebnis ist vollständig auf den einmaligen Buchgewinn im Zusammenhang mit der Überführung des Elektrizitätswerks Windisch in eine öffentlich-rechtliche Anstalt zurückzuführen. Ohne diesen Sondereffekt resultiert ein Verlust von rund CHF 8,0 Mio. Damit bestätigt sich die bereits in der Finanzplanung erkennbare strukturelle Belastung des Gemeindehaushalts.

Auf der Ertragsseite fällt insbesondere die unterdurchschnittliche Steuerkraft in das Gewicht. Gegenüber einer Gemeinde mit einer durchschnittlichen Steuerkraft fehlen jährlich rund CHF 2,5 Mio. an Einnahmen. Dazu führen kantonale Steuerrechtsänderungen zu weiteren Mindererträgen. Gleichzeitig steigen die gebundenen Ausgaben deutlich an. Der Transferaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2026 um rund CHF 1,1 Mio. zu. Besonders stark steigen die Kosten bei der stationären Restkosten Pflegefinanzierung von CHF 2,835 Mio. auf CHF 3,565 Mio.

Die Kombination aus dem strukturellen Defizit, den steigenden gebundenen Ausgaben und dem weiterhin hohem Investitionsbedarf führt zu einer deutlichen Zunahme der Verschuldung und zu anhaltenden Defiziten in den kommenden Jahren. Mit einem Steuerfuss von 115 % ist eine nachhaltige Finanzierung des Finanzhaushalts langfristig nicht mehr gewährleistet. Die aktuelle Finanzplanung sieht deshalb ab 2028 eine Erhöhung des Steuerfusses auf 126 % vor. Eine Steuererhöhung allein wird die strukturellen Herausforderungen jedoch nicht lösen. Der Gemeinderat wird deshalb parallel eine Finanzstrategie entwickeln. Im Zentrum stehen die nachhaltige Stabilisierung des Finanzhaushalts, die Priorisierung der Investitionen, die Überprüfung des Handlungsspielraums bei den Ausgaben sowie die Begrenzung der Verschuldung. In Zusammenarbeit mit dem Einwohnerrat soll eine transparente und breit abgestützte Lösung erarbeitet werden.

Gestufte Erfolgsrechnung (in 1'000 Franken)

Ergebnis

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	2024 Rechnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget
30 Personalaufwand	7'964	8'506	8'816	9'205
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'157	6'288	6'455	6'482
33 Abschreibungen	2'248	2'188	2'183	6'917
35 Einlagen in Fonds	0	16	32	30
36 Transferaufwand	17'397	17'989	18'862	19'911
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	33'766	34'987	36'348	42'544
40 Fiskalertrag (Steuern)	23'054	23'735	22'759	23'009
davon Mehrwertabgeltung	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	503	499	487	436
42 Entgelte	4'115	4'623	4'517	4'399
43 Verschiedene Erträge	19	18	0	0
45 Entnahmen aus Fonds	25	44	186	109
46 Transferertrag	5'710	6'124	6'058	6'285
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	33'426	35'043	34'006	34'238
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-340	56	-2'342	-8'305
34 Finanzaufwand	391	850	443	976
44 Finanzertrag	641	1'453	593	769
Ergebnis aus Finanzierung	+250	+603	+149	-207
Operatives Ergebnis	-90	+659	-2'193	-8'513
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	204	0	0	15'500
Gesamtergebnis	+114	+659	-2'193	+6'987
Gesamtergebnis ohne Buchgewinn Rechtsformänderung Elektrizitätswerk				-8'013

Finanzierung

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	2024 Rechnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget
Investitionsausgaben	7'107	20'915	13'331	22'808
Investitionseinnahmen	655	1'465	677	1'025
Nettoinvestitionen	6'451	19'450	12'654	21'783
Nettoinvestitionen ohne Beteiligung/Darlehen Elektrizitätswerk				6'783

Selbstfinanzierung	2'308	2'993	27	14'029
Selbstfinanzierung ohne Buchgewinn Rechtsformänderung EW				-971

Finanzierungsergebnis	-4'144	-16'457	-12'627	-7'753
Nettoschuld (+ Nettovermögen)	+2'297	-14'425	-26'902	-34'573

Detailbericht und Auswertungen – Inhalt

Detailbericht	
1.	Grösste Abweichungen Funktionale Gliederung Überblick 7-8
2.	Grösste Abweichungen Artengliederung Überblick 8-9
3.	Detailerläuterungen grösste Abweichungen 10-15
4.	Investitionsrechnung 15-18
5.	Selbstfinanzierung, Verschuldung und Abschreibungen 18-20
6.	Steuerertrag 20-21
7.	Finanz- und Lastenausgleich 21-22
8.	Aargauer Kennzahlen 22-24
9.	Erläuterungen Erfolgsrechnung 24-36
10.	Spezialfinanzierungen (HPS, Wasser, Abwasser, Abfall) 37-41
11.	Stellenplan 42-43
12.	Finanzstrategie, Aufgaben- und Finanzplanung 44-47
Ergebnisse	
	Einwohnergemeinde 48
	Heilpädagogische Schule 49
	Wasserwerk 50
	Abwasserbeseitigung 51
	Abfallwirtschaft 52
	Elektrizitätswerk 53
	Gesamtzusammenzug 54
Erfolgsrechnung	
	Funktionale Gliederung 55
	0 Allgemeine Verwaltung 56-65
	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 65-68
	2 Bildung 68-90
	3 Kultur, Sport und Freizeit 90-96
	4 Gesundheit 96-98
	5 Soziale Sicherheit 98-105
	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung 105-108
	7 Umweltschutz und Raumordnung 108-117
	8 Volkswirtschaft 117-123
	9 Finanzen und Steuern 123-129
	Artengliederung 130-165
Investitionsrechnung	
	Funktionale Gliederung 166-174
	Artengliederung 175-181
Anhang	
	Kreditkontrolle 182-187

Detailbericht

1 Grösste Abweichungen Funktionale Gliederung – Überblick

Erfolgsrechnung inkl. Spezialfinanzierungen (in TCHF)	2027 Budget		2026 Budget		Differenz CHF / %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'293	2'144 3'149	5'364	2'188 3'176	-27 -0.84
1 Öffentliche Sicherheit Nettoergebnis	2'669	854 1'815	2'522	792 1'730	+84 +4.88
2 Bildung Nettoergebnis	24'311	9'009 15'303	19'472	8'882 10'591	4'712 +44.49
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'701	464 1'237	1'622	442 1'180	+57 +4.87
4 Gesundheit Nettoergebnis	4'527	0 4'527	3'792	0 3'792	+735 +19.38
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	7'760	2'453 5'307	7'545	2'452 5'093	+214 +4.21
6 Verkehr Nettoergebnis	1'267	202 1'065	1'053	247 805	+259 +32.20
7 Umweltschutz/Raumordnung Nettoergebnis	5'372	4'869 504	5'324	4'966 357	+147 +41.11
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	16'395 15'256	31'650	8'130 278	8'408	-14'978 -5'386
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	3'016 24'637	27'654	2'892 26'445	29'338	+1'808 -6.84

0 Allgemeine Verwaltung

Die Mehrkosten aufgrund der Nachfolgeplanung auf Stufe Abteilungsleitung sowie der sehr hohen Arbeitsbelastung im Bereich Planung und Bau (Stellenplanerhöhung um 40 Stellenprozente) wurden durch einen tieferen Aufwand bei den Verwaltungsliegenschaften kompensiert. Zudem wurden im Bereich Allgemeine Verwaltung während der Budgetphase zahlreiche Positionen überprüft und bereinigt.

1 Öffentliche Sicherheit

Die Mehrkosten ergeben sich bei den Gemeindeverträgen- bzw. Verbandslösungen, insbesondere für die Feuerwehr, die Regionalpolizei, den KESD, die Schiessanlage und das regionale Zivilstandsamt. Die Verteilung der Kosten basiert mehrheitlich auf der Einwohnerzahl.

2 Bildung

Die erstmaligen Abschreibungen für den Neubau der Schulanlage Dohlenzegg und die Teilsanierung Rütenen führen zu Mehrkosten. Zusätzlich entstehen Mehrkosten im Schulbetrieb aufgrund höherer Kosten für die Schulinformatik sowie einer steigenden Schülerzahl.

3 Kultur und Freizeit

Mehrkosten verursachen der Unterhalt der Fussballplätze und des Freibads. Beim Freibad fallen zusätzliche Abschreibungen für die Folie des Schwimmerbeckens sowie Kosten für die Instandstellung der Filteranlage an.

4 Gesundheit

Erneut muss ein sehr hohes Kostenwachstum bei der Pflegefinanzierung im stationären Bereich erwartet werden (+ CHF 750'000). Die Budgetierung basiert auf einer Hochrechnung des ersten Semesters 2026 zuzüglich der beschlossenen Tarifierhöhung für 2027.

5 Soziale Sicherheit

Die Mehrkosten von insgesamt CHF 130'000 entstehen insbesondere bei den Restkosten der Sonderschulung sowie aufgrund der den Verlustscheinen der Krankenkassenprämien. Die materielle Hilfe wird auf Basis des Durchschnitts der Jahre 2023–2025 budgetiert. Die Kosten für die Personen mit Status S, werden nach fünf Jahren nur noch zu 50 % durch den Kanton mitfinanziert.

6 Verkehr

Neu enthalten, aufgrund der Verselbständigung des Elektrizitätswerks, der Unterhalt der Strassenbeleuchtung von CHF 100'000 sowie die entsprechenden Abschreibungen. Zudem steht die erste Tranche für die Überarbeitung des Kommunalen Gesamtplans Verkehr (KGV) an.

7 Umwelt/Raumordnung

Die bisherigen Erträge aus den Konzessionen für Wasser und Abwasser fallen aufgrund der fehlenden Rechtsgrundlage weg. Gleichzeitig erhöhen sich die Nettokosten im Bereich Raumordnung aufgrund aktuell tieferer Entnahmen aus der Mehrwertabgabe.

8 Volkswirtschaft

Aus der Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks Windisch resultiert ein einmaliger Buchgewinn von CHF 15 Mio. Zudem übernimmt die Einwohnergemeinde anstelle des Elektrizitätswerks neu den Beitrag von CHF 15'000 an den Energiefonds.

9 Finanzen und Steuern

Bei den Steuern natürlicher Personen wird durch die Steuerrechtsänderung mit einem Minderertrag von CHF 0,5 Mio. gerechnet. Bei den Quellensteuern wird ein Mehrertrag erwartet. Gleichzeitig steigen die Zinskosten für die langfristigen Darlehen. Erstmals werden zudem die Erträge aus der Darlehensverzinsung sowie die Gewinnausschüttung des Elektrizitätswerks Windisch im Budget abgebildet.

2 Grösste Abweichungen Artengliederung – Überblick

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen (in TCHF)	2027 Budget	2026 Budget	Differenz	
			CHF	%
30 Personalaufwand	9'205	8'816	+389	+4.41
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'482	6'455	+27	+0.42
33 Abschreibungen	6'917	2'183	+4'733	+216.77
35 Einlagen in Fonds	30	32	-2	-6.33
36 Transferaufwand	19'911	18'862	+1'049	+5.56
Total Betrieblicher Aufwand	42'544	36'348	+6'196	+17.05
40 Fiskalertrag (Steuern)	23'009	22'759	+250	+1.10
41 Regalien und Konzessionen	436	487	-51	-10.47
42 Entgelte	4'399	4'517	-118	-2.61
45 Entnahmen aus Fonds	109	186	-77	-41.27
46 Transferertrag	6'285	6'058	+228	+3.76
Total Betrieblicher Ertrag	34'238	34'006	+232	0.68
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-8'305	-2'342	+5'963	+254.66
34 Finanzaufwand	976	443	+533	+120.13
44 Finanzertrag	769	593	+176	+29.73
Ergebnis aus Finanzierung	-207	+149	-356	-238.90
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'500	0	+15'500	
Gesamtergebnis	+6'987	-2'193	+9'180	+418.68

30 Personalaufwand

Die Mehrkosten ergeben sich bei den Löhnen und den Sozialleistungen. In das Gewicht fällt das Wachstum von 127 Stellenprozenten. Davon werden jedoch 60 Stellenprozente vollständig durch andere Gemeinden finanziert (Jugendarbeit). Die Erhöhung der Schulsozialarbeit im Bereich Oberstufe kann zudem zu rund 50 % über das Schulgeld weiterverrechnet werden.

Der Gemeinderat budgetiert für die Pflege des Lohnsystems sowie für allgemeine und individuelle Lohnerhöhungen insgesamt 1,5 % der Lohnsumme.

31 Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand wird insgesamt stabil gehalten. Die grössten Verschiebungen ergeben sich dadurch, dass 2027 turnusgemäss kein Jugendfest stattfindet sowie die Übernahme des Unterhalts der Strassenbeleuchtung von rund CHF 100'000 durch die Verselbständigung des Elektrizitätswerks.

33 Abschreibungen

Für den Neubau der Schulanlage Dohlenzelg fallen 2027 erstmals Abschreibungen an. Neben den wiederkehrenden Abschreibungen von rund CHF 1,264 Mio. (davon CHF 680'000 auf 35 Jahre) werden im Jahr 2027 einmalige Abschreibungen von CHF 3,37 Mio. vorgenommen. Diese betreffen unter anderem Rückbaukosten, Bauleitung und weitere Projektkosten. Für die Sanierung des Schulhauses Rütenen fallen im Jahr 2027 erstmals Abschreibungen mit rund CHF 65'000 an.

34 Finanzaufwand

Aus den Buchungen im Zusammenhang mit der Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks ergibt sich ein Betrag von CHF 500'000, der als Finanzaufwand verbucht werden muss. Dem steht ein mutmasslicher Buchgewinn von rund CHF 15,5 Mio. gegenüber (48 Ausserordentliches Ergebnis). Daneben erhöhen sich die Zinsaufwendungen für die langfristigen Darlehen um CHF 94'700.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand bzw. die gebundenen Kosten erhöhen sich um rund CHF 1,05 Mio. Mit CHF 730'000 stellt die Pflegefinanzierung den grössten Kostentreiber dar.

40 Fiskalertrag

Die Zunahme des Fiskalertrags ergibt sich insbesondere aus den höheren Erträgen bei den Quellensteuern. Die Budgetierung basiert auf der Rechnung 2025. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern wird aufgrund der anstehenden kantonalen Steuergesetzrevision hingegen kein Wachstum erwartet.

42 Entgelte

Der Ertrag aus den Parkgebühren wurden gemäss der Rechnung 2025 budgetiert. Der bisherige Ertrag liegt unter den Erwartungen.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag erhöht sich aufgrund des Darlehensertrags des Elektrizitätswerks Windisch sowie der Gewinnausschüttung von mindestens CHF 100'000.

46 Transferertrag

Der Mehrertrag ergibt sich aus den Entschädigungen anderer Gemeinden für die Jugendarbeit sowie aus höheren Einnahmen beim Schulgeld für auswärtige Schülerinnen und Schüler. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Anzahl der auswärtigen Schülerinnen und Schüler um 34 erhöht.

48 Ausserordentliches Ergebnis

Aus der Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks resultiert gemäss Buchungsschema ein provisorischer Buchgewinn von CHF 15,5 Mio. Zusammen mit dem Aufwand von CHF 500'000 im Finanzaufwand (34) ergibt sich ein einmaliger Nettoeffekt von CHF 15 Mio. Es handelt sich um einen reinen Buchgewinn ohne entsprechenden Geldfluss. Der effektive Buchgewinn wird erst bei der definitiven Verbuchung im Jahr 2027 festgelegt.

3 Detailerläuterungen grösste Abweichungen (nach Arten)

Rechtsformänderung Elektrizitätswerk

Die Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks führt zu diversen Veränderungen im Budget 2027. Für einen Überblick werden die relevanten Kennzahlen und Positionen mit und ohne Buchgewinn EW aufgeführt:

Kennzahlen	Budget 2027 inklusive EW	Budget 2027 exklusive EW
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	+6'987'300	-8'012'700
Nettoinvestitionen	21'782'500	6'782'500
Selbstfinanzierung	14'029'400	-970'600
Selbstfinanzierungsgrad	64 %	< 0 %
Finanzierungsergebnis	-7'753'100	-7'753'100

Erfolgsrechnung – einmalig

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag
8711.3411.00	Buchgewinn aus Überführung gemäss Buchungsschema	500'000
8711.4830.01		-15'500'000
Total netto		15'000'000

Erfolgsrechnung – wiederkehrend

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag
xxxx.3120.00	Mehrkosten Strom (neu mit MWST)	26'000
0220.4634.00	Minderertrag Dienstleistungsvertrag (ehemalige Verwaltungsentschädigung)	25'000
6150.3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung	100'000
6150.3300.10	Abschreibungen Strassenbeleuchtung (Übernahme)	12'500
8710.3612.20	Einlage Energiefonds neu durch Einwohnergemeinde	15'000
9610.4450.00	Erträge Darlehen	-90'000
9610.4451.00	Erträge Beteiligung (Minimal)	-100'000
Total netto		-11'500

Investitionsrechnung – einmalig

Konto Nr.	Bezeichnung	Betrag
8710.5440.00	Darlehen an EW Windisch	6'000'000
8710.5540.00	Beteiligung an EW Windisch	9'000'000
Total netto		15'000'000

Im Detail wird auf die ausführliche Botschaft vom März 2026 verwiesen.

Übersicht laufende und anstehende Projekte in der Erfolgsrechnung

- Schulraumplanung Abschluss 2027 (Konto 0222.3132.00)
- Immobilienstrategie Abschluss 2026 vorgesehen. Ab 2027 konkrete Machbarkeitsstudien pro Gebäude (0222.3132.00)
- Schule: Überprüfung Konzept ICT (2193.3132.00)
- Schule: Submission bzw. Neuausschreibung externe Dienstleistungen ICT-Schule (2193.3132.00)
- Verkehr: Start Überarbeitung Kommunalen Gesamtplan Verkehr im Jahr 2027 (6150.3132.00)
- Raumplanung: Abschluss Inventar Natur und Landschaft im Jahr 2027 als Vorbereitung Überarbeitung NLEK ab dem Jahr 2028 (7500.3130.01)
- Energiefonds: Energierichtplan im Jahr 2027 (8790.3130.01) – finanziert über Energiefonds
- Liegenschaften Finanzvermögen: Abschluss Baurechtsvergabe Chilefeld im Jahr 2027 (9630.3439.40)

36 - Transferaufwand – Übersicht

Die Gemeinde Windisch ist beim Transferaufwand (Transferaufwand = Kantonsbeiträge, Beiträge an Gemeindeverbände und -verträge, Beiträge an private Personen usw.) erneut mit einem hohen Kostenwachstum konfrontiert.

Positionen	Betrag	Bemerkungen
1110 Regionalpolizei	CHF +7'300	Fixer Betrag pro Einwohner für den Zeitraum 2025 – 2028.
1400 Beitrag Soziale Dienste KESD	CHF +35'000	gemäss Budget KESD. Kostenwachstum im Finanzplan berücksichtigt.
1500 Feuerwehr	CHF +35'100	gemäss Budget der Feuerwehr
2xxx Anteil Lehrerlöhne	CHF +48'350	gemäss Budgetmeldung Kanton
4120 und 4210 Pflegekosten	CHF +730'000	Zunahme Tarife und hohe Pflegestufen
4210 Spitex	CHF +6'000	gemäss Budgetmeldung Spitex
5720 Materielle Hilfe	CHF +50'000	entspricht Mittelwert 2023-2025
5790 Restkosten Sonderschule	CHF +100'000	gemäss Budgetmeldung Kanton
5790 Verlustscheine Krankenkasse	CHF +30'000	gemäss den aktuellen Auswertungen
Total	CHF +1'041'750	

30 - Lohn und Personalkosten

Die Lohnkosten 2027 basieren auf den aktuellen Anstellungen sowie den Veränderungen gemäss dem Stellenplan für das Budget 2027. Für das Jahr 2027 sind 1,5 % oder CHF 90'000 für Lohnerhöhungen sowie CHF 10'000 für Einmalprämien eingestellt. Ein allgemeiner Teuerungsausgleich ist nicht vorgesehen. Erwähnenswert sind folgende Positionen:

2172.3010.00 Schulanlage Dohlenzelg	Mehrkosten für die Reinigung der Schulanlage Dohlenzelg aufgrund des deutlich grösseren Gebäudes und der grösseren Gangflächen.
2190.3010.00 Schulverwaltung	Temporäre Pensenerhöhung im Umfang von 30 % durch den Gemeinderat bis Ende 2028 bewilligt.
2194.3010.00 Schulsozialdienst SSA	Pensenerhöhung im Umfang von 30 %. Davon werden 20 % mit Minderaufwand im Bereich Integration kompensiert. Zudem fliesst die Erhöhung Schulsozialarbeit in die Schulgeldberechnung ein. Rund 50 % der Erhöhung werden über die auswärtigen Schülerinnen und Schüler rückvergütet.
5791.3010.00 Integration	

Im Detail wird auf die ausführlichen Erläuterungen Stellenplan unter Punkt 11 verwiesen.

33 - Abschreibungen SH Dohlenzelg (2172.3300.xx)

Das neue Schulhaus Dohlenzelg ist in Betrieb, der Abbruch des bisherigen Schulhauses ist im Gang. Im Jahr 2027 stehen noch die Umgebungsarbeiten an. Mit der Inbetriebnahme wird das Schulhaus ab 2027 erstmals abgeschrieben. Aufgrund der Endkostenprognose und des Baukostenplans (BKP) wurden die voraussichtlichen Abschreibungen hochgerechnet. Die Umgebungsarbeiten sind dabei noch nicht berücksichtigt. Neben dem Baukredit wurden auch die Projektierungskosten von CHF 2,44 Mio. sowie die Entwicklungsstudien und die Evaluation der Planer im Umfang von CHF 410'000 berücksichtigt. Die Zuordnung zu den Anlagekategorien erfolgt gemäss Anhang der kantonalen Finanzverordnung.

Sofortabschreibung CHF 3'370'000 – nur 2027

- Rückbau: CHF 1'178'200 (inkl. Mehrkosten Schadstoffe Rückbau)
- Entwicklungsstudie Chapf-DZ: CHF 153'000
- Evaluation Planer: CHF 256'000
- Sämtliche Kosten Vorbereitungen gemäss BKB 1: CHF 115'000
- Bauaustrocknung, Baureinigung: CHF 87'000
- Baunebenkosten, Nutzerkosten, Bewachung etc.: CHF 436'100
- Projektleitung: CHF 300'000
- Anschlussgebühren: CHF 308'000
- Spezialisten (Geometer): CHF 44'000
- Anteil Planungskosten Architekt: CHF 490'000

Abschreibungen Mobiliar innert 10 Jahre: CHF 121'000

Darin enthalten sind das Mobiliar gemäss BKP 9, die interaktiven Wandtafeln, die fest montierten Turngeräte sowie der entsprechende Anteil an den Planungskosten.

Abschreibungen Installationen innert 15 Jahre: CHF 441'000

Darin enthalten sind insbesondere die Elektroanlagen, Heizung, Lüftung, Aufzug, Schliessanlage, Bodenbeläge, Wandbekleidung sowie der Anteil an den Planungskosten.

Abschreibungen Umgebung innert 20 Jahre: CHF 225'000 (Beginn ab 2028)

Umgebung gemäss BKB 4 sowie der Anteil an den Planungskosten.

Abschreibungen Hochbau innert 35 Jahre: CHF 680'000

Darin enthalten sind insbesondere der Baumeister, Holzbau, Montagebau, Fenster, Sanitäranlagen, Schreinereiarbeiten, Gipserarbeiten sowie der Anteil an den Planungskosten.

34 - Zinsen langfristige Darlehen (9610)

Der erwartete Zinsaufwand erhöht sich gegenüber 2026 um CHF 94'700. Anfang August 2026 ist der Bestand der langfristige Darlehen CHF 23 Mio. Für den Herbst 2026 sowie das Jahr 2027 sind weitere Darlehensaufnahmen von insgesamt CHF 14 Mio. notwendig. Die Zinsen sind weiterhin auf einem tiefen Niveau, sind jedoch aufgrund des Iran-Konflikts seit dem Frühjahr wieder leicht angestiegen. Für das Budget 2027 wurde ein durchschnittlicher Zinssatz von 1,0 % (Budget 2026: 0,75 %) angenommen.

36 - Anteil Lehrerlöhne (xxxx.3631.01)

Die Budgetierung des Anteils der Lehrerlöhne für das Jahr 2027 erfolgt gemäss Mitteilung des Kantons und beträgt CHF 4'022'785 (Vorjahr CHF 3'974'500). Die Berechnung basiert auf den Vollzeitstellen der Lehrpersonen, die sich aus der Anzahl der Schülerinnen und Schüler am Wohnort ergeben.

Stufe	Stellen Budget 2026	Stellen Budget 2027	Verän- derung	Ansatz Budget 2026	Ansatz Budget 2027
Kiga	10.72	10.79	+0.07	52'009	52'031
Primar	37.55	38.29	+0.74	52'009	52'031
Oberstufe	21.28	21.51	+0.23	57'366	56'854
Schulleitung	3.35	3.37	+0.02	72'587	73'256
Total	72.90	73.96	+1.06		

Stellen = Vollzeitstellen / Ansatz = Lohnanteil in CHF pro Vollzeitstelle

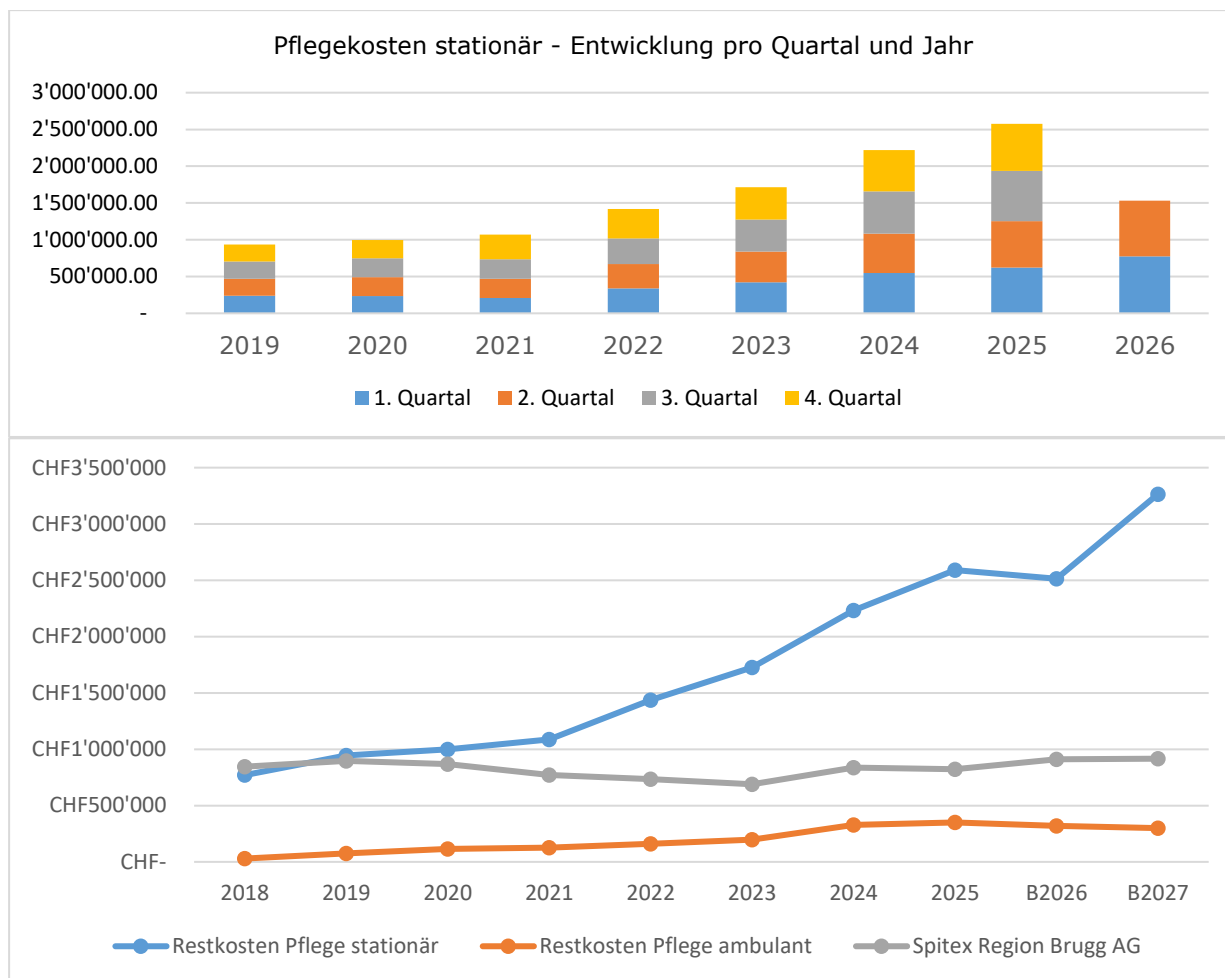
36 - Pflegefinanzierung (4120+4210)

Die Restkosten der Pflege werden vom Kanton aufgrund des letzten Wohnsitzes der Bewohnerinnen und Bewohner auf die Gemeinden verteilt. Die Abrechnung erfolgt nach den effektiv erbrachten Pflegetagen und Pflegestunden und ist deshalb nur schwer zu budgetieren. Je höher die Pflegestufe, desto höher sind die anfallenden Pflegekosten.

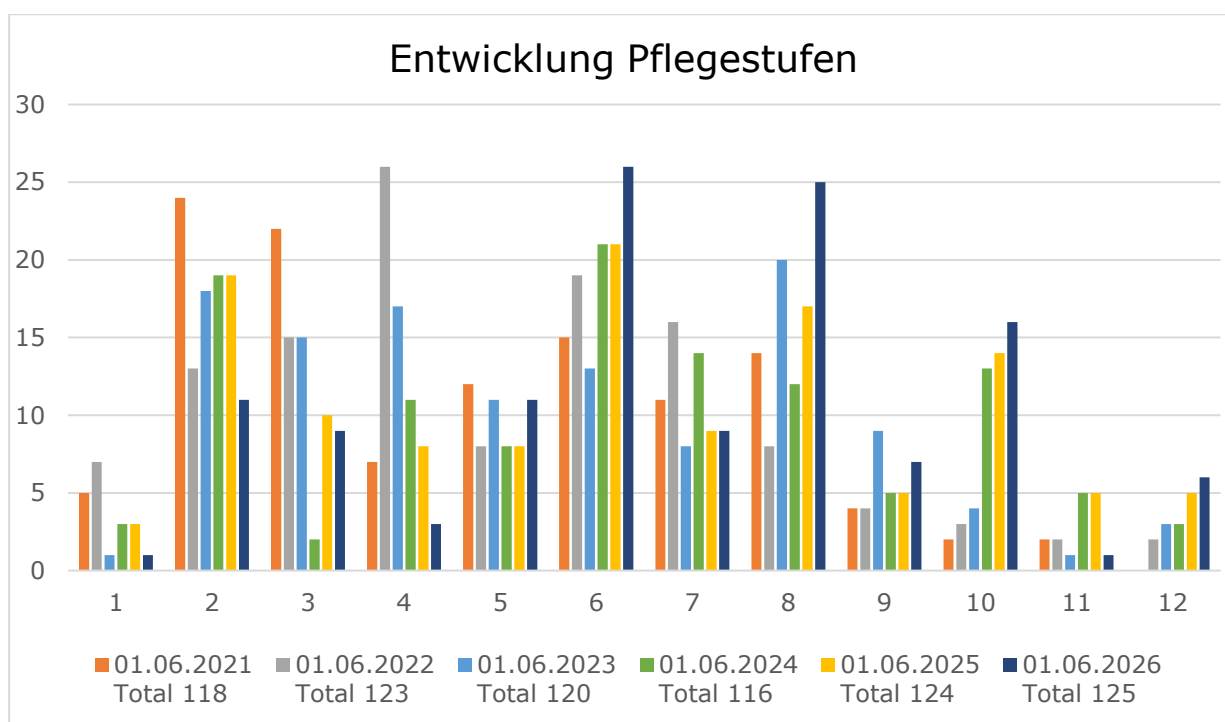
Die ersten beiden Quartalsrechnungen 2026 für die stationären Pflegekosten fallen mit jeweils rund CHF 105'000 höheren Kosten aus als im Rechnungsjahr 2025. Die Hochrechnung für 2027 erfolgt auf Basis der aktuellen Zahlen. Zusätzlich werden CHF 150'000 für die erwartete Tarifierhöhung im Jahr 2027 berücksichtigt. Der kantonale Vergleich zeigt, dass der Pro-Kopf-Beitrag in Windisch im Jahr 2025 CHF 109 über dem kantonalen Mittelwert liegt. Hochgerechnet auf 8'300 Einwohnerinnen und Einwohner ergibt dies eine Mehrbelastung gegenüber dem Kantonsmittel von rund CHF 900'000.

Die ambulanten Pflegekosten der ersten beiden Quartale 2026 liegen mit jeweils rund CHF 40'000 über den Kosten des dritten und vierten Quartals 2025. Aufgrund der Veränderungen wird von einem leichten Rückgang ausgegangen. Zu den Veränderungen zählen die Senkung der Tarife für die Angehörigenpflege durch den Kanton Aargau sowie das neue Angebot der Spitex Region Brugg AG zur Pflege von Angehörigen.

Jahr	Stationär (4120)	Ambulant (4210)	Total
2027 Budget	CHF 3'265'000	CHF 300'000	CHF 3'565'000
2026 Budget	CHF 2'515'000	CHF 320'000	CHF 2'835'000
2025	CHF 2'591'858	CHF 349'966	CHF 2'941'824
2024	CHF 2'233'306	CHF 328'733	CHF 2'562'039
2023	CHF 1'726'720	CHF 197'746	CHF 1'924'466
2022	CHF 1'436'975	CHF 159'682	CHF 1'596'657
2021	CHF 1'087'464	CHF 125'075	CHF 1'212'539
2020	CHF 998'054	CHF 114'231	CHF 1'112'285
2019	CHF 946'324	CHF 75'228	CHF 1'012'552
2018	CHF 770'376	CHF 29'531	CHF 799'907



Die Auswertung der Personen nach Pflegestufe zeigt bei weitgehend stabilen Personenzahlen eine deutliche Verschiebung von tieferen zu höheren Pflegekosten.



Mit der Einbeziehung der Pflegeleistungen in die einheitliche Finanzierung der Leistungen soll ab dem Jahr 2032 eine Neuregelung der Pflegefinanzierung erfolgen. Diese führt voraussichtlich zu einer Mehrbelastung des Kantons und einer Entlastung der Gemeinden. Vom Grossen Rat überwiesene Vorstösse fordern weitere Anpassungen aufgrund der steigenden Belastung der Gemeinden. Der Kanton analysiert und prüft derzeit die bisherige und künftige Entwicklung der Pflegefinanzierung auf beiden Staatsebenen sowie deren Auswirkungen. Geplant ist, dass sich der Regierungsrat bereits im Verlauf des Jahres 2026 mit ersten Ergebnissen befasst und das weitere Vorgehen festlegt. Das Budget und Finanzplan beruhen auf der bisherigen Regelung, da den verschiedenen politischen Vorstössen und Arbeiten für eine Aufnahme noch ungenügend konkretisiert sind. Von allfälligen Änderungen ist eine Entlastung der Gemeinde zu erwarten.

36 - Materielle Hilfe (5720.3637.04)

Die Budgetierung erfolgt auf der Basis des Mittelwerts 2023 – 2025. Gemäss der ersten Hochrechnung 2026 sind die Ausgaben weiterhin stabil.

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

Jahr	Total Aufwand (5720.3637.04)	Rückerstattungen (5720.4260.00)	Nettoaufwand Materielle Hilfe
2027 Budget	CHF 2'600'000	CHF 1'600'000	CHF 1'000'000
2026 Budget	CHF 2'550'000	CHF 1'600'000	CHF 950'000
2025	CHF 2'441'671	CHF 1'855'902	CHF 585'769
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 3'019'926	CHF 1'474'971	CHF 1'544'955
2021	CHF 3'110'900	CHF 1'609'681	CHF 1'501'219
2020	CHF 2'620'482	CHF 1'152'024	CHF 1'468'458
2019	CHF 2'256'587	CHF 914'532	CHF 1'342'056
2018	CHF 2'476'035	CHF 1'487'046	CHF 988'990
2017	CHF 3'082'780	CHF 1'533'050	CHF 1'549'730

36 - Restkosten Sonderschule (5790.3631.08)

Die Gemeinden müssen sich mit 40 % an den Restkosten für die Sonderschulung, Heime und Werkstätten beteiligen. Die Budgetierung erfolgt auf Basis des vom Kanton mitgeteilten Gemeindebeitrags pro Einwohnerin bzw. Einwohner.

Die Kostensteigerung ergibt sich im Wesentlichen aus dem steigenden Bedarf aufgrund der demografischen Entwicklung, dem zunehmenden Bedarf an Betreuungsleistungen, der Stärkung ambulanter Angebote im Kinder- und Jugendbereich, den Mehrkosten infolge der Lohnsummenentwicklung sowie den höheren Kosten für ausserkantonale Platzierungen.

Gegenüber der Abrechnung 2026 erhöhen sich die Kosten 2027 um CHF 156'964. Die kantonale Aufgaben- und Finanzplanung rechnet mit weiter steigenden Kosten.

2027 Budget	CHF 2'435'000	CHF 295 pro Einwohner (Basis 8'268)
2026	CHF 2'278'036	CHF 275 pro Einwohner (Basis 8'268)
2025	CHF 2'153'369	CHF 265 pro Einwohner (Basis 8'150)
2024	CHF 2'026'749	CHF 250 pro Einwohner (Basis 8'103)
2023	CHF 1'932'242	
2022	CHF 1'855'146	
2021	CHF 1'798'109	
2020	CHF 1'719'486	
2019	CHF 1'711'002	
2018	CHF 1'755'851	
2017	CHF 1'732'914	
2016	CHF 1'709'661	
2015	CHF 1'634'265	

46 – Entschädigungen von Gemeinden (diverse)

Erhöhte Beiträge von Gemeinden insbesondere bei folgenden Positionen:

- Abteilung Steuern, Anpassung Tarif für Birrhard und Mülligen + CHF 16'950 (0212.4612.00)
- Koordinationsstelle Alter, Erhöhung Gemeindebeiträge aufgrund Kostenwachstum + CHF 15'620 (5351.4612.00)
- Jugendarbeit, neue Leistungsvereinbarung mit Hausen im Umfang von 40 % + CHF 63'000 (5442.4612.00)

46 – Schulgeld auswärtige Schüler (2130, 2173, 2174)

Das Schulgeld berechnet sich gemäss der aktuellen kantonalen Verordnung auf Basis der effektiven Ausgaben und Einnahmen, einschliesslich der Abschreibungen. Der Neubau der Schulanlage Dohlenzelg wirkt sich im Jahr 2027 zwar auf die Höhe des Schulgeldes für den Kindergarten und die Primarschule aus, jedoch mangels auswärtiger Schüler kaum auf die Einnahmen aus. Aktuell besucht jedoch nur ein auswärtiges Kind den Kindergarten in Windisch.

Das Schulgeld für auswärtige Schülerinnen und Schüler in der Oberstufe fällt 2027 trotz steigenden Betriebskosten, insbesondere im Bereich der Schulsozialarbeit, um rund CHF 500 tiefer als im Jahr 2026 aus. Die Reduktion ergibt sich aus der deutlich höheren Schülerzahl von 54 Schülerinnen und Schülern. Insgesamt wird mit ein Mehrertrag Schulgeld um CHF 118'000 erwartet.

Das definitive Schulgeld kann erst mit dem Rechnungsabschluss abschliessend festgelegt werden. Im Budget 2027 ist der entsprechend Ertrag auf Basis der Budgetzahlen 2027 sowie allfällige Differenzen aus dem Jahr 2026 berücksichtigt.

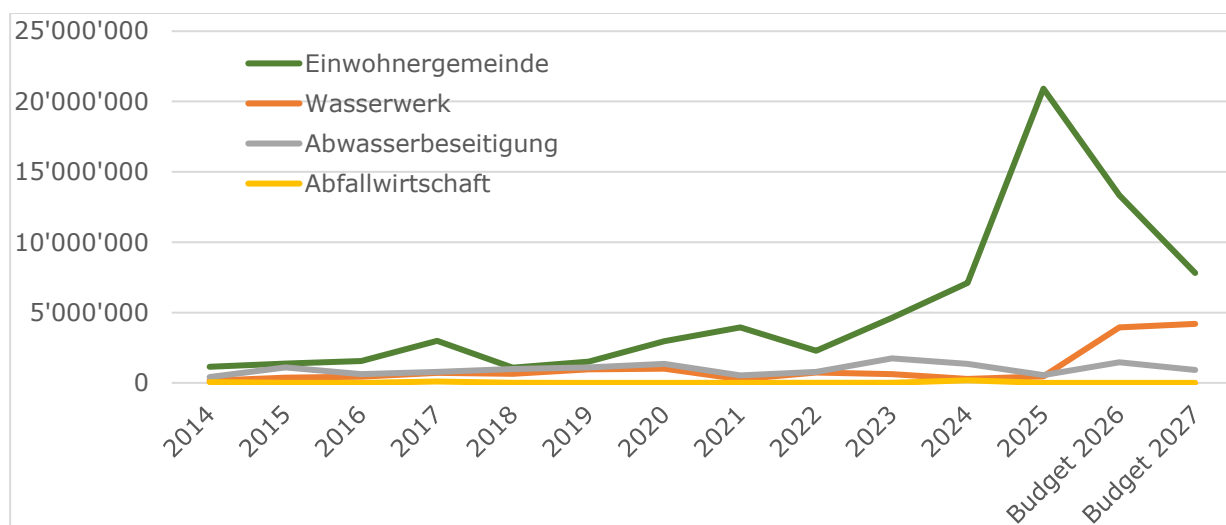
4 Investitionsrechnung

Übersicht

Die Investitionstätigkeit 2027 ist wesentlich durch die Rechtsformänderung des Elektrizitätswerks Windisch geprägt. Für die Beteiligung und das Darlehen sind CHF 15 Mio. vorgesehen. Daneben stehen der Abschluss des Baukredits Dohlenzelg mit CHF 2,65 Mio. sowie die Dachreparatur und der Heizungsersatz beim Werkhof an. Mit dem Bau der Spinnereibrücke kann 2027 voraussichtlich nicht gestartet werden. Im Tiefbau ist der Beginn der Erneuerung der Habsburgstrasse vorgesehen.

Die Investitionen der Spezialfinanzierungen Abwasser sind auf normalem Niveau. Im Bereich Wasser liegt inzwischen die Baubewilligung für das Grundwasserpumpwerk Schachen II vor. Die Bauphase beginnt im Jahr 2027.

Die Investitionsausgaben haben sich seit 2014 wie folgt entwickelt (ohne Rechtsformänderung EW):



Investitionsausgaben Einwohnergemeinde

Bereits durch den Einwohnerrat bewilligte Verpflichtungskredite <i>davon Anteil Neubau Schulanlage Dohlenzelg</i> davon Anteil Rechtsformänderung EW Windisch	CHF 22'807'500 CHF 2'650'000 CHF 15'000'000
Neue Kreditanträge Einwohnerrat (Oktober 2026), Anteil 2027 <i>nachträgliche Korrektur: Der Betrag der neuen Kredite reduziert sich auf CHF 240'000 (Gemeindehaus neu CHF 180'000 statt 440'000, gem. Botschaft)</i>	CHF 500'000
Budgetkredite Investitionsrechnung (Bewilligung mit Budget 2027)	CHF 682'500
Total Investitionsausgaben 2027	CHF 22'807'500
Total Investitionseinnahmen 2027	CHF 1'025'000
Total Nettoinvestitionen 2027	CHF 21'782'500

Budgetkredite

Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, sofern diese pro Einzelfall 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen und innerhalb eines Jahres abgeschlossen werden können. Im Jahre 2027 werden folgende Investitionen über das Budget finanziert:

Konto-Nr.	Projekt	Betrag
2174.5040.10	Turnhalle Chapf, Ersatz Bodenbelag	CHF 80'000
2193.5060.04	ICT Schule, Anschaffungen 2027	CHF 377'500
6150.5010.62	Ersatz der Strassenbeleuchtung entlang der Kantonsstrasse	CHF 225'000
Total	Einwohnergemeinde	CHF 682'500
Total	Spezialfinanzierungen	CHF 0
Total		CHF 682'500

Budgetkredit «TH Chapf Ersatz Bodenbelag» CHF 80'000

Der Turnhallenboden im Schulhaus Chapf weist auf der gesamten Fläche deutliche Abnutzungserscheinungen auf. An zahlreichen Stellen sind Verfärbungen, Kratzer und teilweise tiefere Beschädigungen vorhanden. Zudem weist der Boden einzelne Löcher auf. Die bestehenden Spielfeldmarkierungen sind teilweise nicht mehr ausreichend sichtbar. Zusätzlich wurden im Rahmen des Schulbetriebs und bei Veranstaltungen verschiedene Markierungen mit Klebeband angebracht. Diese können teilweise nicht mehr entfernt werden, ohne den Boden weiter zu beschädigen.

Aufgrund des flächigen Schadensbildes ist eine punktuelle Reparatur nicht mehr zweckmässig. Gemäss der Einschätzung ist eine vollflächige Oberflächenenerneuerung erforderlich. Dabei wird der bestehende Belag angeschliffen und gereinigt. Beschädigte Stellen werden repariert. Anschliessend werden eine Haftbrücke, eine neue Polyurethanschicht und eine Versiegelung aufgebracht sowie die Spielfeldmarkierungen erneuert.

Budgetkredit «Anschaffungen ICT Schule» CHF 377'500

Der Budgetkredit 2027 setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

200x Notebooks neue Oberstufenschülerinnen und -schüler (jährlich)	CHF 200'000
80x Ersatz Notebooks Lehrpersonen	CHF 136'000
Ersatz Notebooks Schulverwaltung/Schulleitungen	CHF 32'500
MacMini Caching Server	CHF 9'000
Total	CHF 377'500

Die Beschaffung für die Oberstufe erfolgt jährlich, damit der beschlossene 1:1-Standard umgesetzt werden kann. Die Schüler, welche im Sommer 2027 in die Oberstufe eintreten, erhalten ihr eigenes Gerät. Gegenüber dem bisherigen Budgetkredit fällt die Tranche deutlich höher aus, da deutlich mehr Schüler die Oberstufe besuchen und auch die Kosten für die Geräte gestiegen sind.

Aufgrund der erhöhten Anschaffungskosten konnten im laufenden Jahr nicht sämtliche Geräte der Lehrpersonen ersetzt werden. Dadurch konnte der Budgetkredit 2026 eingehalten werden. Entsprechend verschiebt sich die Ersatzbeschaffung der Geräte für Lehrpersonen, Schulverwaltung und Schulleitung auf das Jahr 2027.

Die Investitionskosten werden über 3 Jahre mit rund CHF 125'835 pro Jahr abgeschrieben. Die Kosten sind Bestandteil der Betriebskosten für das Schulgeld.

Budgetkredit «Ersatz Strassenbeleuchtung entlang der Kantonsstrasse» CHF 225'000

Die Finanzierung der Strassenbeleuchtung erfolgt neu durch die Einwohnergemeinde Windisch anstelle der Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk Windisch.

Von den 153 Leuchtstellen entlang der Kantonsstrasse erfüllen derzeit nur rund 20 Leuchten die Kriterien für eine normgerechte LED-Technik, für welche der Kanton eine Entschädigung ausrichtet. Mit dem vorliegenden Budgetkredit soll eine moderne und normgerechte LED-Beleuchtung erstellt werden. Damit sollen einerseits Energieeinsparungen von CHF 8'000 pro Jahr erzielt und andererseits die jährlichen Kantonsentschädigungen von rund CHF 22'200 abgeholt werden. Die Umstellung soll mit möglichst wenig baulichen Massnahmen erfolgen.

Die Investitionskosten werden über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren mit rund CHF 11'250 pro Jahr abgeschrieben. Durch die Beiträge des Kantons und die erwarteten Energieeinsparungen kann die Investition rasch amortisiert werden.

Investitionen Spezialfinanzierungen

Die folgende Übersichtstabelle zeigt die geplanten Investitionen der Spezialfinanzierungen auf:

Projekt	7101 Wasser	7202 Abwasser
Erneuerung Habsburgstrasse (ER 22.10.2025 / Urne)	450'000	322'000
Grundwasserpumpwerk Schachen II (ER 12.06.2024)	3'244'650	-
Beitrag Gemeinde Gebenstorf	-1'081'550	
Rahmenkredit 2025 - 2028 (ER 23.10.2024)	500'000	500'000
GEP, zweite Generation (ER 21.10.2020)	-	100'000
Anschlussgebühren	-100'000	-100'000
Nettoinvestitionen Budget 2027	3'013'100	822'000

Bei der Heilpädagogischen Schule Windisch (HPS) steht 2027 der Ersatz der Leuchtmittel (CHF 140'000) an. Im Bereich Abfall ergeben sich keine Investitionen.

Weitere Erläuterungen zur Investitionsrechnung

- 0290.5040.09 Die **Projektierung des Gemeindehauses** soll 2027 abgeschlossen werden. Aufgrund der höheren Sanierungskosten wird ein Zusatzkredit von CHF 440'000 für die Projektkosten beantragt (separate Botschaft). *Nachträgliche Korrektur: Der Zusatzkredit beträgt neu CHF 180'000 (gem. Botschaft Gemeindehaus).*
- 0291.5040.00 Die **Erneuerung Dach und Ersatz Heizung Werkhof** wird 2027 ausgeführt.
0291.5040.01
- 2172.5040.07 Der **Baukredit für den Neubau der Schulanlage Dohlenzelg** wird mit den geplanten Umgebungsarbeiten im Jahr 2027 abgeschlossen.
- 2175.5040.02 Ausgaben für den **Zusatzkredit bzw. den Lifteinbau bei der Teilsanierung des Schulhauses Rütenen** fallen 2027 an. Die Sanierung konnte im Sommer 2026 erfolgreich durchgeführt werden.

- 6150.5010.60 Der Kredit für den **Ersatz der Strassenbeleuchtung an der Habsburgstrasse** muss neu von der Einwohnergemeinde anstelle des Elektrizitätswerks übernommen werden.
- 6150.5010.61 Die in den vergangenen Jahren beim Elektrizitätswerk **aktivierten Auslagen für die Strassenbeleuchtung** werden bereinigt bzw. von der Einwohnergemeinde übernommen.
- 6150.5010.53 Der Baustart der **Spinnereibrücke** verzögert sich weiter. Mit einem Start im Jahr 2027 wird nicht gerechnet.
- 7900.5290.08 Beim **Gestaltungsplan Dohlenzelg** findet 2026 die Partizipation statt. Ab Januar 2027 beginnt das eigentliche Gestaltungsplanverfahren. Im Budget 2027 ist der entsprechende Kostenanteil enthalten.
- 7900.5290.11 Bei der **Gebietsentwicklung Winkel** läuft aktuell die Vergabe des Studienauftrags, der im Jahr 2027 startet. Im Budget 2027 sind die entsprechenden Kostenanteile enthalten.

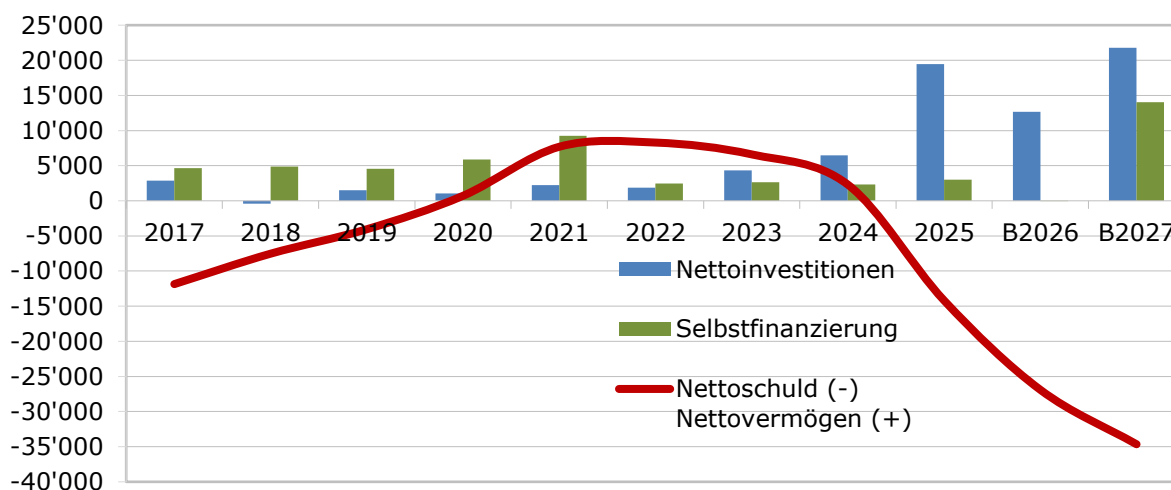
5 Selbstfinanzierung, Verschuldung und Abschreibungen

Selbstfinanzierung / Nettoschuld

Den Nettoinvestitionen von CHF 21'782'500 steht eine Selbstfinanzierung von CHF 14'029'400 gegenüber. Der Finanzierungsfehlbetrag bzw. die Vermögensabnahme beträgt CHF 7'753'100.

Berechnung Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	6'987'300
+ Abschreibungen Arten Nr. 33	CHF	+6'916'650
+ Abschreibungen Arten Nr. 36	CHF	+204'850
+ Wertberichtigung Darlehen VV (364)	CHF	0
+ Wertberichtigung Beteiligung VV (365)	CHF	0
+ 35 Einlagen in Fonds	CHF	+29'600
+ 389 Einlagen in das Eigenkapital	CHF	0
- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	CHF	0
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	109'000
- 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	0
= Selbstfinanzierung	CHF	14'029'400



Abschreibungen

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

Abschreibungen Einwohnergemeinde	Budget 2026	Budget 2027
Ordentliche Abschreibungen (33)	2'183'490	6'916'650
Ordentliche Abschreibungen (36)	189'790	204'850
Ausserplanmässige Abschreibungen (33 + 36)	0	0
Total Abschreibungen	2'373'280	7'121'500
Abweichung		+4'748'220

Für das Budget 2027 ergeben sich mutmasslich folgende neue Abschreibungen:

Investitionen (ohne Spezialfinanzierungen)	Anzahl Jahre	Jährlicher Betrag
Feuerwehr Personaltransportfahrzeug	15 Jahre	3'300
Neubau Dohlenzelg, einmalig	1 Jahr	3'370'000
Neubau Dohlenzelg, Mobiliar	10 Jahre	121'000
Neubau Dohlenzelg, Installationen	15 Jahre	441'000
Neubau Dohlenzelg, Hochbau	35 Jahre	680'000
Erneuerung SH Rütene, Installationen	15 Jahre	22'000
Erneuerung SH Rütene, Hochbau	35 Jahre	40'800
ICT-Schule, Budgetkredit 2026	3 Jahre	132'000
Freibad, Ersatz Folie Schwimmerbecken	15 Jahre	23'520
Umbau Bushaltestellen BeHiG	40 Jahre	16'050
Erneuerung Moos- Letten- und Nelkenstrasse	40 Jahre	10'300
Strassenbeleuchtung Übernahme Elektrizitätswerk	20 Jahre	12'500
Stadtraum Bahnhof Phase 2b	10 Jahre	38'000
Total neue Abschreibungen		4'910'470

Die Abschreibungen teilen sich wie folgt auf die Konten auf:

Abschreibungen Einwohnergemeinde	Budget 2026	Budget 2027
Verkehrswege VV	156'000	178'800
übrige Tiefbauten VV	99'700	71'950
Hochbauten VV	1'457'320	6'009'960
Mobilien VV	376'990	524'490
Immaterielle Anlagen	93'480	131'450
Investitionsbeiträge Kantone (36)	177'870	192'930
Investitionsbeiträge öff. Unternehmungen (36)	11'920	11'920
Total planmässige Abschreibungen	2'373'280	7'121'500
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0
Total Abschreibungen Einwohnergemeinde	2'373'280	7'121'500

Abschreibungen Spezialfinanzierungen	Budget 2026	Budget 2027*
---	--------------------	---------------------

Tiefbauten	1'042'730	820'950
Hochbauten	161'480	93'680
Mobilien	222'680	18'680
Immaterielle Anlagen	117'950	117'950
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (46)	-714'300	-680'250
Total planmässige Abschreibungen	830'540	371'010
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0
Total Abschreibungen Spezialfinanzierungen	830'540	371'010

* 2027: ohne Abschreibungen SF Elektrizitätswerk

6 Steuerertrag

Das Budget 2027 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 115 %.

Der Steuerertrag 2027 dürfte für die Gemeinden im Kantonsdurchschnitt um etwa 2,5 % (inkl. Bevölkerungswachstum von 1.0%) höher ausfallen als beim Abschluss 2025. Im Gegenzug steht für 2027 eine Steuergesetzrevision an, welche im gleichen Umfang des Wachstums Mindererträge ergibt. Die Revision sieht vor, dass die obersten Tarifestufen der Einkommenssteuern reduziert werden und dass der Kleinverdienerabzug in den Tarif integriert wird. Zusätzliche Mindereinnahmen werden aufgrund höherer Abzüge für Liegenschaftsunterhaltskosten in den Steuererklärungen 2026–2028 erwartet. Hintergrund ist die Abschaffung des Eigenmietwerts im Jahr 2029. Deren Ausmass lässt sich aber nur schwer abschätzen.

Entsprechend wurde für das Jahr 2027 ein unveränderter Betrag bei den Einkommens- und Vermögensteuererträgen angenommen.

Für das Jahr 2027 sind folgende Steuereinnahmen budgetiert:

Steuerart	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Ordentliche Steuern	20'858'768	20'300'000	20'300'000
Quellensteuern	1'200'737	1'000'000	1'200'000
Aktiensteuern	859'549	800'000	800'000
Nachsteuern und Bussen	20'964	50'000	50'000
Grundstückgewinnsteuern	631'930	500'000	550'000
Erbschaftssteuern	126'261	75'000	75'000
Hundesteuern	36'540	39'000	39'000
Total	23'743'748	22'764'000	23'014'000
Abweichung			+250'000

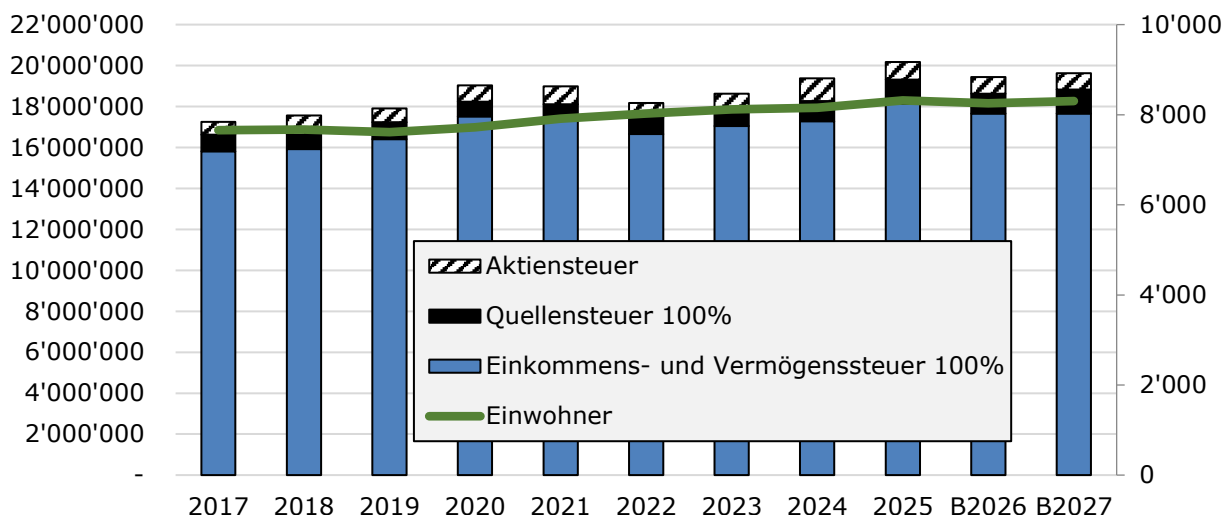
Detailauswertung Einkommen- und Vermögenssteuern (ohne Konto 9100.4000.30)

Position	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
Einkommenssteuern Rechnungsjahr	17'600'000	17'600'000	0
Einkommenssteuern Vorjahre	1'050'000	1'050'000	0
Vermögenssteuern Rechnungsjahr	1'550'000	1'550'000	0
Vermögenssteuern Vorjahre	100'000	100'000	0
Total	20'300'000	20'300'000	0

Restliche Steuerarten

Das kantonale Steueramt rechnet 2026 mit sinkenden Steuereinnahmen der juristischen Personen. Für 2027 wird wieder ein Wachstum erwartet. Da aber die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr stark schwanken, ist es schwierig, eine verbindliche Prognose zu erstellen. Die Budgetierung 2027 erfolgt analog dem Budget 2026. Die aktuelle Sollstellung liegt noch unter diesem Wert.

Bei den Sondersteuern handelt es sich um einmalige und nicht planbare Steuererträge. Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Durchschnittswerten. Die Grundstückgewinnsteuern wurden aufgrund erhöhter Erträge im aktuellen Jahr sowie den Vorjahren angepasst.



Normsteuerertrag pro Einwohner

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.

Der Normsteuerertrag wird auf der Basis der durchschnittlichen Steuerfüsse der Aargauer Gemeinden (aktuell 103 %) berechnet. Für die Berechnung werden sämtliche Steuerarten verwendet (Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern, Aktiensteuern und Sondersteuern). Die Differenz zum kantonalen Mittelwert bildet die Grundlage für den Steuerkraftausgleich.

	2023	2024	2025
Normsteuerertrag Aargauer Gemeinden	2'923	2'987	3'051
Normsteuerertrag Gemeinde Windisch	2'396	2'522	2'555
Differenz	- 527	- 465	- 496

7 Finanzausgleich

Auf Basis der Jahre 2023, 2024 und 2025 erhält die Gemeinde Windisch die folgenden Finanzausgleichsbeiträge:

Zusammenzug Finanzausgleich	Beitrag 2026	Beitrag 2027
Steuerkraftausgleich	CHF 1'351'000	CHF 1'373'000
Mindestausstattung	CHF 0	CHF 0
Bildungslastenausgleich	CHF -5'000	CHF 0
Soziallastenausgleich	CHF 182'000	CHF 152'000
Räumlich-struktureller Lastenausgleich	CHF 0	CHF 0

Total Finanzausgleich	CHF 1'528'000	CHF 1'525'000
Veränderung		CHF -3'000

Die Berechnung basiert auf dem überarbeiteten Finanzausgleichsgesetz (Grosser Rat vom 2. Juni 2026). Die Gesetzesanpassung betrifft die Gemeinde Windisch nur hinsichtlich der Höhe des Ansatzes im Bereich Soziallastenausgleich. Der Beitrag pro Fall wird von CHF 7'000 auf CHF 5'000 reduziert. Durch eine Übergangsregelung beträgt der Ansatz für das Jahr 2027 CHF 6'333.

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

Gemeinde Windisch Normsteuerertrag 2023 – 2025 pro Einwohner:	CHF 2'491	(+ 61)
Kantonaler Mittelwert Normsteuerertrag 2023 – 2025 pro Einwohner:	CHF 3'051	(+ 64)

Der Steuerkraftausgleich gleicht 30 % der Differenz aus oder CHF 168 (Vorjahr CHF 167) pro Einwohner.

Die Schülerzahlen in Windisch haben leicht zugenommen und liegen bei 945 Schülerinnen und Schülern (+14). Gleichzeitig hat sich auch der kantonale Normwert auf 994 Schülerinnen und Schüler (+12) erhöht. Da die Schülerzahl in Windisch weiterhin unter dem kantonalen Normwert liegt, ergibt sich ein entsprechender Beitrag. Für jeden Schüler unter bzw. über dem Normwert wird ein Betrag von CHF 2'500 angerechnet.

Der Mittelwert für den Soziallastenausgleich der drei relevanten Jahre reduziert sich von 172 auf 161 Fälle. Auch der kantonale Mittelwert ist von 146 auf 137 Fälle gesunken. Pro Fall über dem kantonalen Normwert werden CHF 6'333 gutgeschrieben.

Aufgabenverschiebung

Für den Feinausgleich aus der Aufgabenverschiebung 2018 erhält die Gemeinde Windisch im Jahr 2027 voraussichtlich einen Beitrag von rund CHF 210'000 (CHF 25.40 pro Einwohner). Der Entscheid über den definitiven Beitrag erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt durch den Grossen Rat.

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 das Budget 2027 sind die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2024 und 2025, der Budgets 2026 und 2027 sowie der Planjahre 2028 bis 2030 relevant.

In Tausend	2024 RG	2025 RG	2026 Budget	2027 Budget*	2028 Fipla	2029 Fipla	2030 Fipla
Gesamtergebnis	+114	+659	-2'193	+6'987	-2'995	-4'693	-4'656
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2027 (kumuliert)							-6'777

Für das Jahr 2027 ist das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht **nicht** eingehalten. Es sind jedoch genügend Bilanzüberschüsse (CHF 79,4 Mio. per 01.01.2026, davon rund CHF 21,3 Mio. aus vergangenen Gewinnen) vorhanden, um dieses zu tragen.

** inkl. einmaliger Buchgewinn Rechtsformänderung Elektrizitätswerk und einmaligen und wiederkehrenden Abschreibungen Neubau Schulanlage Dohlenzelg.*

Da genügend kumulierte Bilanzüberschüsse bestehen und zudem Potenzial beim Steuerfuss vorhanden ist, schaltet sich der Kanton bzw. die Gemeindeaufsicht nicht aktiv ein. So hat die kantonale Finanzaufsicht das Budget 2026 trotz fehlendem Haushaltsgleichgewicht bewilligt, da genügend Bilanzüberschüsse zur Verfügung stehen. Der finanzielle Gestaltungsfreiraum liegt weiterhin in der Hand der Gemeinde Windisch.

Kantonale Kennzahlen (§ 26 Finanzverordnung)

Selbstfinanzierungsanteil 2027	Budget 2027: 27,84 %
Selbstfinanzierung in Prozent vom operativen Ertrag	(Budget 2026: -0,16 %)
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. Dank des Buchgewinnes «Elektrizitätswerk» ergibt sich ein Selbstfinanzierungsanteil im positiven Bereich. Faktisch liegt die Selbstfinanzierung unter null. Das heisst alle Investitionen müssen mit Fremdkapital finanziert werden.	
> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad 2027	Budget 2027: 64,41 %
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen	(Budget 2026: < 0 %)
Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil der Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen bzw. über 100 % liegen (= keine neue Verschuldung / Schuldenabbau). Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, daher sollte die Kennzahl in einem Mehrjahresvergleich betrachtet werden (siehe auch Finanzstrategie und Finanzplanung).	
> 100 %	Rückgang der Schulden oder Erhöhung des Nettovermögens
80 % - 100 %	gut bis vertretbar / geringe Zunahme der Schulden
50 % - 80 %	problematisch / Zunahme der Schulden
< 50 %	ungenügend / hohe Zunahme der Schulden

Nettoschuld I pro Einwohner (mutmasslich per Ende 2027)	Budget 2027: CHF -4'165
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	(Budget 2026: CHF -3'228)
Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Das bedeutet aber nicht, dass jeder höhere Wert problematisch ist. Die Kennzahl hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit der Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.	
> 0	Nettovermögen
0 bis -1'000	geringe Verschuldung
-1'001 bis -2'500	mittlere Verschuldung
-2'501 bis -5'000	hohe Verschuldung
< -5'000	sehr hohe Verschuldung
Berechnung Nettoschuld: + 20 Fremdkapital (bereinigt um die Guthaben/Schulden der Spezialfinanzierungen) - 2068 Passivierte Investitionsbeiträge - 10 Finanzvermögen = Nettoschuld I bzw. Nettovermögen	

Nettoverschuldungsquotient 2027	Budget 2027: 139,72 %
Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich	(Budget 2026: 108,74 %)
Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil des Fiskalertrags bzw. des Finanzausgleichs zur Tilgung der Nettoschuld erforderlich wäre. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 50 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % liegen.	
< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Zinsbelastungsanteil 2027	Budget 2027: 0,58 %
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag	(Budget 2026: 0,55 %)
Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 9 % liegen.	
< 0 %	Zinsertrag
0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
> 9 %	schlecht

Kapitaldienstanteil 2027	Budget 2027: 14,71 %
Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag	(Budget 2026: 7,46 %)
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 Erläuterungen Erfolgsrechnung nach Abteilungen

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

+ Zunahme Nettoaufwand, Minderertrag gegenüber dem Budget 2026 (rot markiert)
- Abnahme Nettoaufwand bzw. Mehrertrag gegenüber dem Budget 2026 (grün markiert)

Übersicht

Prozentualer Anteil der Nettokosten der Abteilungen nach der Funktionalen Gliederung. Die Abteilungen 8 und 9 wurden nicht ausgewertet, da diese einen Ertrag erwirtschaften und somit die restlichen Abteilungen finanzieren. Von CHF 100 Steuern fliessen voraussichtlich im Jahr 2027 beispielsweise CHF 9.57 in die Allgemeine Verwaltung und CHF 46.50 in den Bereich Bildung.

Abteilung	RG 2024	RG 2025	Budget 2026	Budget 2027
0 Allgemeine Verwaltung	13,07 %	12,69 %	11,88 %	9,57 %
1 Öffentliche Sicherheit	6,51 %	6,22 %	6,47 %	5,51 %
2 Bildung	38,92 %	37,96 %	39,63 %	46,50 %
3 Kultur und Freizeit	5,23 %	5,93 %	4,42 %	3,76 %
4 Gesundheit	14,25 %	15,40 %	14,19 %	13,76 %
5 Soziale Wohlfahrt	17,87 %	17,23 %	19,06 %	16,13 %
6 Verkehr	3,07 %	3,21 %	3,01 %	3,24 %
7 Umwelt, Raumordnung	1,08 %	1,36 %	1,34 %	1,53 %

Allgemeine Anpassungen Kontierungen

In der Funktion 3411 Freibad wurden sämtliche Konten mit der Endung xxx.4x erfasst. Dies ermöglicht die korrekte Zuweisung des MWST-Codes. Die MWST des Freibads wird per 01.01.2026 effektiv abgerechnet anstelle der Pauschalmethode.

Allgemeine Bemerkungen

xxxx.3120.00 **Stromkosten**

xxxx.3120.03 **Heizkosten**

Die Stromkosten reduzieren sich gemäss der Tarifberechnung 2027 erneut, und zwar um 6,4 % für einen Vierpersonenhaushalt. Neu bezahlt die Einwohnergemeinde Windisch die Mehrwertsteuer von 8,1 % auf dem Stromverbrauch. Gleichzeitig entfällt beim Elektrizitätswerk die vorgeschriebene Kürzung, wodurch sich der Spielraum für die Gewinnausschüttung erhöht.

Insgesamt sind CHF 26'000 höhere Stromkosten budgetiert. Die Heizkosten wurden auf dem Niveau des Budgetbetrags 2026 angesetzt.

xxxx.3144.00 **Baulicher Unterhalt**

Das Budget 2027 für den baulichen Unterhalt liegt leicht unter dem Niveau der Vorjahre. Die Budgetierung erfolgte ohne Reserven. Ausserordentliche und dringende Reparaturen müssen jeweils mit einem Nachtragskredit genehmigt werden. Die mutmasslichen Schadenfälle werden zur besseren Übersicht separat ausgewiesen. Die Detaillierungen zu den einzelnen Funktionen sind bei den entsprechenden Kontierungen aufgeführt.

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	RG 2025	Budget 2026	Budget 2027
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	156'063	142'650	58'650
0291	Werkhof	8'304	13'650	11'000
0292	Bossartschür	29'179	15'500	26'500
1610	Militärische Verteidigung	0	2'000	2'000
1620	Zivilschutz	865	300	50'300
2170	Kindergärten	79'642	67'400	39'000
2171	Schulanlagen Dorf	159'941	215'650	137'600
2172	Schulanlage Dohlenzelg	12'131	15'000	80'890
2173	Bezirksschulhaus	141'792	135'200	152'990
2174	Schulanlage Chapf	118'806	119'480	123'480
2175	Schulanlage Rütenen	30'192	27'700	23'000
3410	Sport	40'661	20'270	21'270
3411	Freibad Heumatten	67'054	49'500	62'700
5442	Jugendarbeit (Schützenhaus)	0	0	6'200
6152	Standplatz Fahrende	1'965	1'500	1'500
6210	Bahninfrastruktur	10'716	10'700	10'700
7716	Regionale Friedhoforganisation	8'172	10'000	10'000
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	23'490	16'500	11'500
Total		888'971	863'000	829'280

xxxx.3134.00 **Sachversicherungen (Gebäudeversicherung)**

Die Gebäudeversicherung wurde anhand der bereits fakturierten Prämie 2026 budgetiert. Analog 2026 wurde für das Jahr 2027 keine Überschussbeteiligung angenommen.

xxxx.3910.03 **Interne Verrechnung Bauamt**

Die Verrechnung des Bauamts auf die Funktionen erfolgt aufgrund der erfassten Stunden 2025. Je nach Anfall von internen Projekten ergeben sich teilweise grössere Abweichungen pro Funktion zu den Vorjahreswerten. Gegenüber dem Jahr 2026 erhöht sich die interne Verrechnung um CHF 13'900.

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

Die allgemeinen Informatikkosten der Funktion 0223 werden den betroffenen Funktionen im Verhältnis zur Anzahl der Arbeitsplätze belastet. Die Verteilung ist auf die aktuellen Verhältnisse angepasst. Der Ansatz pro Arbeitsplatz beträgt CHF 4'800 (Budget 2026: CHF 5'500). Die Kosten haben sich wieder reduziert, da der Ersatz der Firewall aus dem Jahr 2026 wegfällt. Im Betrag sind die Abschreibungen Serverersatz 2025 enthalten (rund CHF 757 pro Arbeitsplatz).

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
3'162'092	3'175'530	3'148'755	-27'775

0110.3102.00	Budgetierung aufgrund der erwarteten Abstimmungen. Für	+1'000
0110.3130.01	2027 sind zwei gemeindeeigene Abstimmungen vorgesehen (Baukredit	+1'000
0110.3130.03	Gemeindehaus und Steuerfuss im Rahmen des Budgets 2028).	+2'000
0110.3111.00	Anschaffung eines Tools für die Transkription der Einwohnerratssitzungen.	+5'900
0110.3132.00	Die jährliche zusätzliche Schwerpunktprüfung soll 2027 ausgesetzt werden und künftig nur noch im Zweijahresrhythmus stattfinden.	-9'600
0120.3000.02	Gemeinderatsbesoldung inkl. Kompetenzsumme von CHF 50'000 gemäss dem Beschluss des Einwohnerrats vom Juni 2025 für die Legislaturperiode 2026-2029. Die Kompetenzsumme wird aufgrund der aktuellen Kenntnis nur zu 50 % budgetiert.	-25'000

0120.3132.00	Reduktion der Ausgaben für die Klausuren Gemeinderat . Diese fallen in der Regel jeweils nur im ersten Jahr der Legislaturperiode an.	-18'000
0211.3130.06	Neuvergabe des externen Verlustscheininkassos per 01.01.2027.	+23'000
9100.3181.09	Es wird mit höheren Aufwendungen, aber auch mit höheren Erträgen gerechnet.	+35'000
0212.4612.00	Erhöhte Beiträge der Gemeinden Birrhard und Mülligen für das regionale Steueramt . Die Neuberechnung erfolgt im Zweijahresrhythmus.	+16'950
0220.3090.00	Reduzierte Weiterbildungskosten für die Verwaltungsleitung und HR sowie für allgemeine abteilungsübergreifende Weiterbildungen.	-15'800
0220.3130.02	Telefon- und Internetgebühren wurden gemäss Rechnung 2025 budgetiert.	-10'000
0220.3130.03	Durch die zunehmende Digitalisierung und die vermehrte Nutzung von B-Post sollen die Portokosten gesenkt werden	-10'000
0220.4612.04	Die Verwaltungsentschädigungen der Spezialfinanzierungen	-120'000
0220.4634.00	werden neu ohne das Elektrizitätswerk dargestellt. Die Entschädigung des Elektrizitätswerks wird separat verbucht und vertraglich geregelt.	+95'000
0222.3010.00	Mehrkosten durch die Stellenplanerhöhung P&B im Rahmen der Nachfolgeplanung der Abteilungsleitung und aufgrund der Überbelastung des bestehenden Personals. In den Mehrkosten ist auch ein einmaliges Dienstaltersgeschenk enthalten.	+108'000
0222.3102.00	Die Publikation von Baugesuchen erfolgt neu auf der Website und im Generalanzeiger nur noch als Kurzinfo zu den neu aufgeschalteten Baugesuchen.	-15'000
0222.3130.01	Reduktion der Fachunterstützung für den Bereich Liegenschaftsreinigung um CHF 29'000 gegenüber 2026. Je nach Anzahl und Art der eingehenden Baugesuche kann der Aufwand variieren. Komplexe Baugesuche erfordern entsprechende externe Fachunterstützung.	-27'000
0222.3132.00	Das Projekt Aktualisierung der Schulraumplanung soll 2027 abgeschlossen werden. Dafür sind CHF 50'000 eingestellt. Auf Basis der Immobilienstrategie (Projekt 2026) sollen ab 2027 für die relevanten Gebäude entsprechende Machbarkeitsstudien durchgeführt werden. Dafür sind CHF 25'000 eingestellt.	+15'000
0222.4612.00	Entschädigung der Stadt Brugg für den zusätzlichen Verwaltungsaufwand der Gemeinde Windisch im Zusammenhang mit dem Projekt Stadtraum .	+10'000
0223.3113.00	Wegfall des Komplettersatz der Firewall im Jahr 2026.	-38'000
0223.3130.08	Mehrkosten für den Softwareunterhalt aufgrund der zweijährigen Updates der Programme (Einwohnerkontrolle, Geschäftsverwaltung und Buchhaltung). Zudem muss das Mahnwesen einmalig an das neue System angepasst werden.	+17'410
0290.3144.00	Aufgrund der anstehenden Sanierung des Gemeindehauses werden Unterhaltsarbeiten verschoben (z. B. Maler-, Sanitär- oder Elektroarbeiten). Für 2027 sind deshalb keine grösseren einmaligen Ausgaben vorgesehen.	-84'000
0291.3120.00	Aufgrund des beschlossenen Heizungsersatzes im Werkhof durch eine Wärmepumpe werden tiefere Heizkosten gleichzeitig, aber höhere Stromkosten, budgetiert.	+6'850
0291.3120.03		-14'500
0292.3144.00	In der Bossartschüür (Kulturteil) muss das Wartungspodest für die Lüftung aus Sicherheitsgründen ersetzt werden. Zudem ist der Ersatz der Umwälzpumpe erforderlich.	+11'000

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
1'549'845	1'730'100	1'814'460	+84'360

1110.3612.00	Der Beitrag an die Regionalpolizei (Periode 2025 – 2028) beträgt unverändert CHF 72.30 pro Einwohner.	+7'300
1110.4270.01	Leichte Erhöhung des Bussenertrag aufgrund der Gutschrift 2025. Im Betrag enthalten ist der Bussenertrag des semi-stationären Blitzers. Die Regionalpolizei bietet die Kontrollen als Bestandteil ihrer Leistungen den Gemeinden an.	+5'000
1120.3130.01	Anpassungen Aufwendungen Parkkontrollen durch die Regionalpolizei gemäss der effektiven Abrechnung der Vorjahre.	-2'000
1400.3612.04	Der Gemeindebeitrag an den Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg beläuft sich auf CHF 885'000 (Budget 2026 CHF 850'000). Die Kosten werden unter den Gemeinden wie folgt aufgeteilt: 80 % nach Einwohnerzahlen und 20 % nach Fallzahlen. Die Kosten wurden auf Grundlage der Finanzplanung 2026–2033 ermittelt und entsprechend nachgeführt. Die Umsetzung der KOKES-Empfehlung betreffend die Berücksichtigung der Fallzahlen ist berücksichtigt. Aufgrund der starken Zunahme der Fallzahlen werden im Bereich KESD zusätzlich 102 Stellenprozente benötigt.	+35'000
1400.3612.05	Das Regionale Zivilstandsamt Brugg rechnet mit einem Aufwand von CHF 5.21 pro Einwohner (2026: CHF 3.81). Die Erhöhung ergibt sich aufgrund einer Anpassung der Gehaltsstruktur, höheren Weiterbildungskosten und rückläufiger Gebührenerträge.	+7'340
1500.3612.00	Die Kosten für die Feuerwehr Windisch-Habsburg-Hausen erhöhen sich um CHF 24'150. Die grössten Abweichungen ergeben sich bei den Anschaffungen von Geräten und Fahrzeugen. Darin enthalten sind die Ersatzbeschaffung der Funkgeräte für CHF 15'000 sowie ein zweiter Prüfkopf für den Atemschutz. Auf der Einnahmeseite wird mit einer um CHF 21'000 tieferen Weiterverrechnung von Einsätzen gerechnet. Zudem fallen aufgrund des Anstiegs der Einwohnerzahl höhere Pro-Kopf-Kosten für Windisch an.	+35'100
1620.3144.00	Mutmassliche Kosten für die Sanierung der Zivilschutzanlage beim	+50'000
1620.4631.00	Werkhof Dägerli . Die Sanierung erfolgt im Rahmen einer Vorfinanzierung mit entsprechender Rückerstattung.	+50'000
1620.3612.00	Die Beiträge pro Einwohner an den Zivilschutz ZSO Brugg Regio CHF 14.21 (2026: CHF 14.40) und an den RFO Brugg Regio CHF 1.78 (2026: CHF 1.71) bleiben konstant.	+750
1620.4631.00	Der gemeindeeigene Fonds für Ersatzbeiträge von Schutzraumbauten ist seit 2018 aufgebraucht. Die entsprechenden Kosten können aus dem Reservefonds des Kantons entnommen werden. Es wird mit einer geringen Rückerstattung gerechnet.	-14'000

2 BILDUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
9'457'806	10'590'520	15'302'600	+4'712'080

Allgemeines

Das Budget der Schule wurde auf Basis von Pauschalen pro Schüler und Klasse erstellt. Auf die Ausweisung einzelner Lehrmittel, Anschaffungen sowie des Unterhalts von Mobiliien (Schulbetrieb, Werken, Textiles Werken, Hauswirtschaft) wird verzichtet. Die Kostenkontrolle erfolgt intern auf Stufe der

Schulleitungen und der Schulverwaltung. Durch den digitalen Kreditorenprozess sind die verantwortlichen Personen direkt in die Kostenkontrolle eingebunden.

Der Nettoaufwand der von der Schule beeinflussbaren Konten (ohne Lehrerlohnanteile, Schulgelder, Schulliegenschaften etc.) erhöht sich im Budget 2027 gegenüber dem Budget 2026 um CHF 20 pro Schüler. Die Hauptgründe dafür sind die Mehrkosten im Bereich ICT, das Schülerwachstum um 40 Schülerinnen und Schüler sowie die zwei zusätzlichen Klassen in der Oberstufe.

Allgemeine Bemerkungen Schulbetrieb (2110, 2120 und 2130)

Relevante Positionen	Budget 2027	Budget 2026
3020.01 Schulämter	79'250	79'250
3104.xx Lehrmittel inkl. Verbrauchsmaterial	548'620	534'270
311x.xx Anschaffungen inkl. Turngeräte und ICT	200'820	223'900
3171.xx Schulreisen etc. (ohne Skilager)	144'500	146'700

Lehrmittel: Die Budgetierung der Schule erfolgt auf der Basis von Pauschalen pro Schüler. Die Aufteilung zwischen Lehrmittel und Verbrauchsmaterial wird ab 2027 wieder aufgehoben, da diese den Ablauf und die Kontrolle erschwert und auch keinen Mehrwert generiert.

xxxx.3631.01 **Besoldungsanteil an Kanton** +48'285
 Der Kanton rechnet mit steigendem Personalaufwand durch die wachsenden Schülerzahlen und geplanten Lohnsummenentwicklungen. Die Ansätze pro Vollzeitstelle haben sich entsprechend erhöht. Gemäss kantonaler Mitteilung beträgt der mutmassliche Gemeindeanteil (35 %) an den Lehrerlöhnen CHF 4,023 Mio.

xxxx.4612.05 **Schulgelder für auswärtige Schüler** +118'300
 xxxx.4612.06 Das Schulgeld berechnet sich gemäss kantonaler Verordnung auf der Basis der effektiven Ausgaben und Einnahmen inkl. Abschreibungen. Der Neubau Schulanlage Dohlenzelg wirkt sich im Jahr 2027 nur auf die Höhe des Schulgeldes Kindergarten und Primarschule aus. Es besucht, aber aktuell nur ein auswärtiges Kind den Kindergarten in Windisch. Die Berechnung für das Budget erfolgt auf den provisorischen Schülerzahlen 2026/2027. Die Fakturierung erfolgt hingegen auf Basis der effektiven Schülerzahlen Herbst 2027/2028.

Annahme Ertrag 2027: CHF 1'744'500 (2025: CHF 1'626'200).

Weitere Bemerkungen

2120.3010.00 Aufgrund des Neubaus Dohlenzelg werden die zugemieteten Räumlichkeiten für die **Logopädie** seit Mitte 2026 nicht mehr benötigt und -2'500
 2120.3160.00 wurden gekündigt. -13'000

2120.3020.02 Das Bedürfnis nach der **Aufgabenhilfe** ist gestiegen. Die Budgetierung erfolgt auf der Basis der Rechnung 2025. +10'000

2120.3612.13 Interne Verrechnung der Schule für die **Gratisnutzung des Freibads** +15'750
 2130.3612.13 für den Schwimm- bzw. Sportunterricht. Diese Verrechnung ist aufgrund der Umstellung der MWST neu erforderlich. +4'250

2130.3170.11 Reduktion der **Fahrkosten** für auswärtige Schüler (Beispiel Integrationsklasse **RIK**) da diese Schulklassen ab dem Schuljahr 2025/2026 in Windisch angeboten wird. -3'000

2140.3612.00 Das **Defizit der Regionalen Musikschule** als Beitrag der Gemeinde Windisch an die regionale Musikschule beträgt CHF 496'450 (2026: CHF 486'000). Siehe Erläuterungen Musikschule (2146). +12'450

2146.3020.00 Die **Lehrpersonen der Musikschule** sowie der Schulleiter werden nach dem kantonalen Besoldungssystem entschädigt. Neben der Erhöhung der Erfahrungsstufe wurde eine mutmassliche Lohnerhöhung angenommen. Es erfolgt eine Hochrechnung aufgrund der aktuell bekannten Pensen. -19'100

2146.3130.01	Ablösung der bestehenden Schulverwaltungssoftware mit entsprechenden einmaligen Kauf- und Installationsaufwand. Das Basismodul ist für alle Volksschule im Aargau obligatorisch und löst die verschiedenen Programme ab (Scolaris, Lehreroffice, Klapp).	+19'100
2170	In der Funktion 2170 ist neu der Kindergarten (Kiga) im Neubau der Schulanlage Dohlenzelg enthalten. Der bisherige Kiga Dohlenzelg wird bis auf Weiteres in dieser Funktion geführt, bis eine künftige Nutzung feststeht. Das ehemalige Schützenhaus wird neu bzw. wieder für die Jugendarbeit genutzt und ist in der Funktion 5441 enthalten.	
2170.3144.00	Minderaufwand Unterhaltsarbeiten an den Kindergärten . Es fallen keine grösseren Positionen an.	-28'400
2170.3920.00	Interne Verrechnung Kindergarten für den Anteil am Neubau	+160'000
2172.4920.00	Schulanlage Dohlenzelg. Die interne Verrechnung erfolgt für die Schulgeldberechnung.	+160'000
2171.3144.00	Reduzierte einmalige Unterhaltsarbeiten in den Schulanlagen Dorf . Insbesondere die Feuchtigkeitssanierung Werkraum/Durchgang zum Anbau mit CHF 62'000 entfällt 2027.	-78'050
2172.3010.00	Es wird mit Mehrkosten für die Reinigung Schulanlage Dohlenzelg gerechnet, da der Neubau eine deutlich grössere Fläche aufweist. Zudem ergibt sich durch den Wechsel beim Hauswart ein 12 % höheres Pensum als bisher.	+22'200
2172.3111.00	Ersatz der Scheuersaugmaschine für die Doppelturnhalle Dohlenzelg.	+13'000
2172.3144.00	Hochrechnung der bestehenden Wartungsverträge sowie des allgemeinen Unterhalts für den Neubau Dohlenzelg .	+65'890
2172.33xx	Erstmalige Abschreibungen des Neubaus der Schulanlage Dohlenzelg , einschliesslich eines hohen Anteils einmaliger Abschreibungen von CHF 3,3 Mio. Siehe auch «Grösste Abweichungen».	+4,6 Mio.
2173.3144.00	Mehrkosten beim baulichen Unterhalt des Bezirksschulhauses durch den Ersatz der Gonganlage im Umfang von CHF 41'500. Für die über 30-jährige Anlage sind keine Ersatzteile mehr erhältlich, zudem ist sie in den Zimmern kaum noch zu hören. Die neue Anlage soll durch zusätzliche Lautsprecher und Notstationen verbessert werden.	+32'490
2174.3144.00	In der Schulanlage Chapf stehen verschiedene grössere Unterhaltsarbeiten im Umfang des Vorjahres an. Erwähnenswert ist insbesondere die sicherheitsrelevante Arbeit an der Bühnentechnik im Umfang von CHF 10'000.	+4'000
2174.3300.30	Wegfall der Abschreibungen Aussensportplätze durch den Neubau Dohlenzelg. Ab 2028 wird ein Anteil für die neuen Sportplätze verrechnet.	-27'780
2175.3120.03	Mehrkosten für die Heizung (Fernwärme) der Schulanlage Rüttenen gemäss Abrechnung 2025.	+8'000
2175.3300.40	Erstmalige Abschreibungen für die Teilsanierung des Schulhauses Rüttenen , die 2026 erfolgt ist.	+62'870
2190.3010.00	Lohnkosten für die Schulverwaltung und die HR-Stelle (Organisationsentwicklung Schulführung). Die HR-Stelle ist seit dem 1. August 2026 besetzt. Der Gemeinderat hat die temporäre Pensenerhöhung der Schulverwaltung um 30 % bis Ende 2028 verlängert. Im Rahmen der Evaluation der neuen Schulorganisation sollen die definitiven Ressourcen geprüft werden.	+37'500
2191.3130.01	Mehrkosten Dolmetschereinsätze gemäss der Auswertung 2025.	+12'350
2192	2027 findet kein Jugendfest statt.	-119'290
2193	Die Kosten für die Schulinformatik präsentieren sich wie folgt:	+142'850
Total Funktion 2193 netto		CHF 817'600
- Abschreibungen		CHF 284'050

- Anschaffungen Beamer, Bildschirme Eingang	CHF	42'000	(ohne Abschreibungen)
- Honorar Submission, Überprüfung Konzept	CHF	50'000	
Bereinigte Ausgaben	CHF	441'550	
Kosten gemäss Botschaft ICT Konzept Zusatzkredit	CHF	276'000	
Differenz	CHF	+165'550	

Die Mehrkosten ergeben sich insbesondere durch:

- Kostensteigerung Lizenzen (2193.3158.00)
- Anschaffung neue Schulverwaltungssoftware (2193.3118.00)
- Wegfall Verrechnung HPS (2193.4612.00)

Die Leitung ICT wechselt von einer Anstellung in eine externe Lösung. Entsprechend verschieben sich die Kosten vom 2193.3631.00 auf das Konto 2193.3130.07).

Aufgrund der jährlichen Mehrkosten sowie des hohen jährlichen Investitionsvolumen drängt sich eine Überprüfung des Konzepts und eine Submission auf. Für diese externe Unterstützung sind CHF 50'000 (2193.3132.00) eingestellt.

2194	Erhöhte Lohnkosten aufgrund des Ausbaus der Schulsozialarbeit an der Oberstufe im Umfang von 30 %. Der Ausbau wird mehrheitlich durch die Kompensation von 20 Stellenprozenten im Bereich Integration (5791) sowie durch die Anrechnung der Kosten im Schulgeld finanziert. 50 % der Schulsozialarbeit Oberstufe kann über das Schulgeld verrechnet werden (Verhältnis der Schüler).	+41'510
2200.3614.00	Die Gemeindeanteile an den Sonderschulen werden aufgrund der Erfahrungszahlen der Vorjahre budgetiert.	-20'000
2201	Heilpädagogische Schule (HPS): Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“	
2300.363x.xx	Die Schulgelder an die Berufsschulen und kantonalen Schulen wurden rund CHF 20'000 auf der Basis der Rechnung 2025 tiefer budgetiert.	-20'000
2300.4631.00	Annahme gem. Rechnung 2025 für die Rückerstattung Gemeindebeiträge Berufsschulen durch den Kanton für nachobligatorische Schulangebote für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) in kantonalen Unterkünften.	+10'000

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
1'478'412	1'178'880	1'237'310	+58'430

3120.3636.00	Die Finanzierung Beitrag Legionärspfad erfolgt abwechselnd durch die Ortsbürgergemeinde und die Einwohnergemeinde. 2027 übernimmt die Ortsbürgergemeinde diesen Beitrag. Ausserdem findet 2027 kein Römertag statt.	-9'500
3210.3010.00	Erhöhte Lohnkosten Bibliothek (Ansatz und Anzahl Stunden) gemäss Beschluss Gemeinderat vom Frühling 2026.	+16'350
3210.4632.00	Die HPS Windisch besucht die Bibliothek aktuell noch nicht. Entsprechend fällt die interne Verrechnung weg.	-5'000
3290.3170.16 3290.4612.00	2027 findet keine Kulturnacht im Campussaal statt.	0

3290.3636.00	Die Kosten erhöhen sich insbesondere, weil die Aufwendungen für den Kinderfasnachtsumzug (Reinigung Strasse, Strassensperrungen) an die effektiven Kosten angepasst wurden. Dazu wurde der Betrag für die Gratisbenutzungen der eigenen Infrastruktur erhöht (intern).	+4'110
3291.3634.00	Die Betriebsbeiträge an die Campussaal Betriebs AG betragen maximal CHF 190'000 pro Jahr.	0
3410.3143.00	Erhöhter Unterhalt für die Fussballplätze . Um grösseren ausserordentlichen Unterhalt wie im Jahr 2025 zu vermeiden und die Lebenserwartung des Rasens zu verlängern, erfolgt der externe Unterhalt neu zweimal jährlich.	+27'700
3411	Der Betrieb des Schwimmbads weist 2027 ein tieferes Defizit von CHF 376'100 (inkl. Abschreibungen) aus. Der Bereich Freibad wird neu nach der effektiven Methode der MWST unterstellt und entsprechend abgerechnet. Dadurch kann die MWST auf den Ausgaben und Investitionen als Vorsteuer geltend gemacht werden. Der Kontoplan wurde entsprechend angepasst. Erwähnenswert sind die nachfolgenden Positionen.	+2'650
3411.3144.00	Erhöhter baulicher Unterhalt durch die Instandstellung der Filter . Durch den Unterhalt verlängert sich die Lebenserwartung.	+13'200
3411.3300.40	Abschreibungen Schwimmbad neu mit Folienersatz Schwimmbecken.	+18'000
3411.4240.00	Die Ansätze für die Eintrittsgebühren sind unverändert. Die Budgetierung beruht auf den Erfahrungswerten. Je nach Wetter kann der Betrag deutlich variieren.	0
3411.4612.00	Die Gemeinde Hausen leistet seit 2023 wieder einen Beitrag an das Defizit des Schwimmbads. Gemäss Leistungsvereinbarung wurde ein pauschaler Betrag von CHF 30'000 vereinbart.	0
3411.4612.13	Interne Verrechnung Schule für die Gratisnutzung Freibad für den Schwimm- bzw. Sportunterricht. Diese Verrechnung ist neu durch die MWST-Umstellung notwendig.	+20'000
3421	Auch 2027 werden beide Skilager durchgeführt. Die Unterkünfte wurden bereits wieder gebucht. Erhöhter Beitrag J&S erwartet analog 2025.	-4'000

4 GESUNDHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
3'837'630	3'792'390	4'527'190	+734'800
4120.3631.19	Pflegefinanzierung stationär:		+750'000
4210.3631.18	Pflegefinanzierung ambulant: Erläuterungen siehe grösste Abweichungen.		-20'000
4120.3637.00	In den Vorjahren mussten jeweils Differenzbeträge aus subsidiären Kostengutsprachen für den Aufenthalt in den Pflegeheimen übernommen werden. Für das Budget wurde ein Fall eingestellt.		0
4210.3636.01	Es wird mit einer geringen Erhöhung des Beitrags an die Spitex Region Brugg AG gerechnet. Diese ergibt sich aufgrund des erwarteten Wachstums des Pflegebedarfs mit einer Leistungssteigerung von 2 %.		+6'000

5 SOZIALE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
4'292'894	5'092'740	5'307'115	+214'375

5330.3064.00	Aktuell ist keine Überbrückungsrente gemäss Personalreglement für das Jahr 2027 bekannt.	
5350.3612.00	Gemeindebeitrag Windisch an die Koordinationsstelle Alter von CHF 24'700.	+3'200
5351	Die der Gemeinde Windisch angegliederte Koordinationsstelle Alter nahm ihre Tätigkeit am 01.01.2024 auf. 2025 erfolgte die Auslagerung der Organisation des Fahrdienstes an eine zusätzliche Person. Das teilweise ehrenamtliche Engagement reicht nicht mehr aus, weshalb eine Anstellung mit einem Pensum von 20 % erfolgt. Die Kosten pro Einwohner erhöhen sich um CHF 0.44.	
5430.3639.01	Es wird gemäss der aktuellen Hochrechnung mit einem tieferen Aufwand und Ertrag für das Alimenteninkasso gerechnet.	0
5442	Die Stellenaufstockung in der Jugendarbeit ist durch die Leistungsvereinbarung bzw. die Verrechnung an die auswärtigen Schüler finanziell sichergestellt. Da die Jugendarbeit neu wieder an zwei Standorten – im ehemaligen Schützenhaus und im Untergeschoss der Mehrzweckhalle – betrieben wird, erhöhen sich die Betriebskosten. Das ehemalige Schützenhaus wurde zwischenzeitlich für den Waldkindergarten genutzt und steht aufgrund des Neubaus Dohlenzelg wieder für die Jugendarbeit zur Verfügung	+24'445
5450.3612.06	Der Beitrag an die Mütter- und Väterberatung gemäss Budget des Verbands Soziale Dienstleistungen Region Brugg ist gleichbleibend.	+1'000
5450.3614.01	Aufgrund einer Anpassung der kantonalen Betreuungsverordnung per 01.01.2022 müssen Gemeinden, analog der Sonderschulung, Gemeindebeiträge für anerkannte Einrichtungen mit Angeboten der aufsuchenden Familienarbeit finanzieren.	-8'000
5451.3636.00	Beitrag an den Verein Chinderhuus Simsala für die Finanzierung des Mittagsmoduls gemäss Beschluss Einwohnerrat vom März 2025.	0
5451.3637.00	Die Beiträge für die familienergänzende Kinderbetreuung sind stabil im Rahmen des Budgetbetrags von CHF 180'000. Per 01. August 2023 erfolgte letztmals eine Erhöhung der subventionierten Normtarife. Rechnung 2025: CHF 183'326 Rechnung 2024: CHF 174'438 Rechnung 2023: CHF 172'834 Rechnung 2022: CHF 161'691	+5'000
5720.3631.16	Seit 2018 finanzieren die Aargauer Gemeinden die anfallenden Fallkosten über CHF 60'000 (Pooling Sozialhilfe) gemeinsam. Die Budgetierung 2027 erfolgt auf dem Niveau des Ansatzes pro Einwohner der Rechnung 2025.	0
5720.4631.01	Aktuell hat die Gemeinde Windisch keinen Sozialfall mit Kosten über CHF 60'000, welcher für das Pooling Sozialhilfe angemeldet werden kann. Entsprechend wird unverändert keine Rückerstattung budgetiert.	0
5720.3637.04	Materielle Hilfe: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen der grössten Abweichungen.	+50'000
5720.4260.00		0
5730	Die Flüchtlingssituation ist aktuell stabil. Die Finanzierung des Status S nach fünf Jahren läuft im März 2027 aus. Aktuell läuft die kantonale	+23'900

Anhörung zur Weiterführung des Status S. Bei einer Weiterführung würde sich der Kanton mit 50 % an den Kosten beteiligen. Für die Gemeinde stellt die geplante Revision eine finanzielle Entlastung gegenüber einer Aufhebung des Status S dar.

Aufgrund der **halbjährlichen rückwirkenden Gutschriften** und der unterschiedlichen Zeitpunkte, zu denen die fünfjährige Frist abläuft, fällt der von der Gemeinde zu tragende Kostenanteil zunächst gering aus.

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. Die Hochrechnung erfolgt anhand der aktuellen Bestände.	-7'000
5790.3631.08	An den Restkosten Sonderschule beteiligen sich die Gemeinden mit 40 %. Die Verrechnung erfolgt aufgrund der Einwohnerzahl. Der Kanton meldet jeweils die Budgetbeträge pro Einwohner aufgrund seiner Aufgaben- und Finanzplanung. Siehe auch „grösste Abweichungen“ zum Budget 2027.	+100'000
5790.3637.08	Seit 01.01.2018 müssen die Gemeinden im Zusammenhang mit der Aufgabenverschiebung 85 % der Verlustscheine der Krankenkassen übernehmen. Das Budget basiert auf Erfahrungszahlen mit der entsprechenden Bildung von Rückstellungen pro Jahr. Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen zeichnet sich wieder eine Erhöhung der Verlustscheine ab.	+30'000
5791.3010.00	Aufgrund des definitiven Beitritts zum RIF, dem aktuellen Bedürfnis für Projektarbeit im Bereich Gesellschaft sowie dem Handlungsbedarf im Bereich Schulsozialarbeit erfolgt eine Verschiebung von 20 Stellenprozenten der Integration zugunsten der Schulsozialarbeit (2194).	-30'300
5791.3130.01 5791.4611.00	Aufgrund der erhöhten Nachfrage wird das Maximum der bewilligten Deutschkurse durchgeführt. Der Kanton leistet 2027, infolge der aktuellen Flüchtlingskrise, weiterhin eine Kostenbeteiligung von 100 %.	0
5791.3130.01	Das Pilotprojekt für die sprachliche Frühförderung ist im Budget 2027 unverändert enthalten. Aktuell laufen die Vorbereitungen für die Weiterentwicklung des Angebots zum Beispiel im Rahmen der Spielgruppe/Kinderhort. Es wird mit Kosten im gleichen Umfang gerechnet.	0
5791.3612.00	Beitrag an die Regionale Integrationsfachstelle Region Brugg (RIF) gemäss Beschluss des Einwohnerrates vom Juni 2026.	+300
5930.3636.00	Auf die jährlichen Spenden für Hilfsorganisationen im Ausland im Umfang von CHF 4'000 wird ab 2027 verzichtet.	-4'000

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
798'566	805'390	1'064'760	+259'370

6130.3660.10	Erhöhte Abschreibungen durch die Fertigstellung Umbau BeHiG der Bushaltestellen .	+15'060
6150.3101.00	Reduktion des Budgetbetrages für das Betriebsmaterial und den Einkauf von Streusalz aufgrund der Vorjahre. Je nach Winterverlauf kann der Betrag aber stark abweichen.	-7'000
6150.3111.00	Ersatz des über 20-jährigen Presscontainer für den IVECO für CHF 22'000. Die Mulde wird dreimal pro Woche für die Abfalltour verwendet.	+10'600

Die Wanne weist inzwischen Löcher auf und die Pressanlage funktioniert nur noch mangelhaft.

6150.3132.00	Der KGV (Kommunaler Gesamtplan Verkehr) muss überarbeitet werden. Der Anteil 2027 ist dafür mit CHF 25'000 eingestellt.	+45'000
6150.3141.00	Der Betrag für den allgemeinen Strassenunterhalt (Belagsreparaturen) wird im Budget unverändert bei CHF 50'000 belassen. Aktuell stehen keine grösseren Sanierungen oder Oberflächenbehandlungen an, sondern lediglich kleinere, nicht dringende Belagsarbeiten. Zusätzlich wurden CHF 6'000 für die Baumpflege im Strassenbereich, CHF 20'000 für Markierungsarbeiten sowie die Entsorgung des Altmaterials bei Strassenreparaturen mit CHF 10'000 eingestellt.	+5'000
6150.3141.03	Der Unterhalt der Strassenbeleuchtung wird neu direkt durch die Einwohnergemeinde finanziert (bisher Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk). Siehe auch Botschaft Rechtsformänderung Elektrizitätswerk.	+100'000
6151.3049.01	Mehrkosten aufgrund der Integration der Lehrpersonen der HPS in das Mobilitäts- und Parkierungsreglement der Gemeindeangestellten.	+3'800
6151.3130.01	Die Bewirtschaftung der Parkkarten inkl. Nachtparking erfolgt durch die Regionalpolizei. Die Budgetierung erfolgt auf der Basis des Aufwands 2025.	+8'200
6151.4240.00	Die Parkgebühren wurden aufgrund des Vorjahres und des neuen Parkierungsreglements berechnet. Gegenüber dem Jahr 2026 sind diese deutlich tiefer, da 2025 ein deutlich tieferer Ertrag erzielt wurde.	-45'000

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
338'276	356'910	503'630	+146'720

7100.4120.00	Es wird keine Konzessionsgebühr Wasser und Abwasser mehr verein-	-16'000
7200.4120.00	nahmt, da die gesetzliche Grundlage dazu fehlt.	-35'000
7101	Wasserwerk: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“.	
7201	Abwasser: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“.	
7301	Abfallwirtschaft: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“.	
7500.3130.01	Als Vorbereitung für die Überarbeitung NLEK soll 2027 das Inventar Natur und Landschaft vorgängig überarbeitet werden.	+10'000
7500.3143.01	Diverser Unterhalt von Pflegeflächen . Diese sind mehrheitlich vertraglich vereinbart.	-4'400
7690.3636.00	Der Austritt Trägerverein Energiestadt erfolgt per Ende 2026.	
7710.3130.01	Die Krematorien stellen die Rechnungen neu direkt den Gemeinden	+48'000
7110.4260.00	zu. Diese verrechnen die Kosten 1:1 an die Angehörigen weiter.	+48'000
7710.3612.00	Der Gemeindeanteil für den Betrieb des Friedhofs beträgt CHF 86'600.	+4'380
7716	Die Aufwendungen für den Friedhof belaufen sich analog dem Vorjahr. Auf der Einnahmeseite wird ein tieferer Gebührenertrag erwartet, da nach einer Kremation zunehmend keine traditionellen Bestattungen mehr auf dem Friedhof stattfinden.	
7900.3132.00	Im Bereich Raumordnung sind externe Honorare für folgende anstehende Planungsarbeiten eingestellt: - Diverse Dienstleistungen, Honorare CHF 30'000 - Fachliche Gutachten Gestaltungspläne CHF 5'000	-53'000

	- Juristische Unterstützung CHF 7'000 - Erschliessungsplanung Spinnereibrücke bis Ländestrasse, CHF 30'000. Anteil 2027. - Gebietsentwicklung Mittelschulstandort, Grundlagen, CHF 15'000 - Entwicklungsrichtplan Arbeitszone Rütene, Anteil, CHF 10'000 - Stadtraum, fachliche Unterstützung städtebauliche Vorgaben, CHF 10'000 - Gebietsentwicklungen, diverse Planungsaufgaben, CHF 10'000	
7900.4260.00	Aktuell zeichnen sich keine Beiträge des Kantons Aargau sowie der Axpo an die Erschliessungsplanung Spinnereibrücke bis Ländestrasse ab. Die Verhandlungen sind aber am Laufen.	-35'000
7900.4511.00	Es ist eine Entnahme Fonds Mehrwertabgeltungen für die Arbeitszone Rütene (CHF 10'000) sowie für allgemeine Projekte (CHF 25'000) vorgesehen. Die Entnahmen variieren je nach anstehenden Projekte.	-55'000

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
-329'599	-278'050	-15'255'900	+14'977'850

8200	Das Defizit für den Forst beträgt mutmasslich CHF 82'200.	+700
8202	Neben den üblichen Aufwendungen erhöht sich der Aufwand für den Waldstrassenunterhalt durch den Rückschnitt der Waldränder. Es wird mit einem leicht höheren Holzerlös gerechnet, insbesondere beim Schnitzelholz. Der Holzerlös kann die laufenden Kosten bei weitem nicht decken. Entsprechend erfolgt der Zuschuss durch die Einwohnergemeinde Windisch.	
8710.3411.00	Buchhalterischer Gewinn aus der Rechtsformänderung Elektrizitätswerk. Die Berechnung basiert auf dem erarbeiteten Buchungsschema. Netto resultiert ein Buchgewinn von CHF 15 Mio.	+500'000
8710.4830.01		+15,5 Mio.
8710.3612.20	Die Einwohnergemeinde übernimmt den Beitrag an den Energiefonds , der bisher durch das EW Windisch geleistet wurde, im Rahmen der Rechtsformänderung Elektrizitätswerk.	+15'000
8710.4120.00	Die Konzessionsgebühr beträgt unverändert 1.13 Rappen pro kWh bzw. CHF 436'000. Die Abrechnung erfolgt gemäss effektivem Verbrauch.	0
8711 und 8172	Ausbuchung Verpflichtungskonto gemäss Buchungsschema Rechtsformänderung.	0
8790.3130.01	Neben den ordentlichen bzw. laufenden Massnahmen, die durch den Energiefonds finanziert werden, wird weiter am Energierichtplan gearbeitet, welcher die aktuelle Energieversorgungssituation im Gemeindegebiet festhält. Die Energiebuchhaltung wird weitergeführt, da diese relevante Entwicklungen festhält.	neutral
8790	Aufgrund der laufenden Ausgaben ist eine Einlage der Spezialfinanzierungen in den Energiefonds vorgesehen. Total Ausgaben: CHF 53'000 Total Einnahmen: CHF 29'600 = Entnahme CHF 23'400	neutral

9 FINANZEN UND STEUERN

Nettoaufwand

Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Differenz
-24'585'921	-26'445'410	-24'637'220	-1'808'190

9100.40xx.xx	Steuerertrag: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen.	+200'000
9101.40xx.xx	Sondersteuern: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen.	+50'000
9300.4621.xx	Finanzausgleich: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen.	0
9610.3400.00	Anpassung Zinskosten für die Vorauszahlungen und Überzahlungen auf Steuerzahlungen auf Basis der Rechnung 2025.	+12'200
9610.3401.00	Stand Anfang August sind langfristige Darlehen in Höhe von CHF 23 Mio. aufgenommen. Für den Herbst 2026 sowie das Jahr 2027 sind weitere Darlehensaufnahmen im Umfang von CHF 14 Mio. vorgesehen. Die Zinsen sind weiterhin auf einem tiefen Niveau, sind jedoch aufgrund des Iran-Konflikts seit dem Frühjahr wieder leicht angestiegen. Für das Budget wurde ein Zinssatz von 1 % angenommen.	+94'700
9610.3409.01	Der Zinssatz für die internen Verrechnungen wurde durch den Gemeinderat aufgrund der aktuellen Zinssituation unverändert auf 0 % belassen.	0
9610.4450.00	Zinsertrag Darlehen EW Windisch für CHF 3 Mio.	+90'000
9610.4451.00	Gewinnausschüttung EW Windisch (Minimalbetrag)	+100'000
9630.3439.40	Anteil Baurechtsvergabe Chilefeld (ER Oktober 2025) mit CHF 38'000. Die Arbeiten für die Vergabe sind bereits gestartet.	-70'000
9631	Im Bossarthaus (Wohnteil) stehen 2027 keine ausserordentlichen Ausgaben an. Aufgrund der aktuell schwierigen Wohnungsbesetzungen wurde ein erhöhter Minderertrag für einen möglichen Leerstand budgetiert.	+9'350
9633	Das Einfamilienhaus an der Dohlenzelgstrasse 22 ist vermietet und es stehen keine speziellen Ausgaben an.	+3'200
9901	Im Bereich Bauamt stehen 2027 keine grösseren ausserordentlichen Aufwendungen an.	
9905.3010.00	Im Budget 2027 sind CHF 90'000 für individuelle Lohnanpassungen (rund 1,5 %) und CHF 10'000 für Einmalprämien eingestellt (2026: CHF 70'000, 2025: CHF 130'000, 2024: CHF 85'000, 2023: CHF 100'000, 2022: CHF 100'000, 2021: CHF 40'000). Die individuellen Lohnerhöhungen sind mit der jährlichen Mitarbeiterqualifikation verknüpft. Bei entsprechender Leistung ermöglichen sie die Weiterentwicklung innerhalb der Lohnkurve. Im Vergleich zum Jahr 2025 mit einem Teuerungsausgleich von 1 %, ist für 2027 kein Ausgleich vorgesehen. Der Gemeinderat beschliesst die Lohnanpassungen im Rahmen des Personalreglements per Ende Jahr.	+30'000
9905.3010.09	Es wird analog 2025 ein mutmasslicher Ertrag aus Taggeldern, EO, etc. budgetiert. Die effektive Verbuchung erfolgt auf der entsprechenden Funktion.	
9905.305x.xx	Hochrechnung der mutmasslichen Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen. Es wird mit unveränderten Prämiensätzen gegenüber dem Jahr 2026 gerechnet. Aktuell laufen die Ausschreibungen für die neuen Versicherungen (UVG, Krankentaggeld).	+84'550

10 Spezialfinanzierungen

Heilpädagogische Schule – HPS 2201				
Ergebnis (in Tausend)	2024 Rechnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget
30 Personalaufwand	1'732	1'870	1'992	1'998
31 Sach- und Betriebsaufwand	878	1'013	1'065	905
33 Abschreibungen	83	83	83	82
36 Transferaufwand	2'493	2'410	2'408	2'189
Total Betrieblicher Aufwand	5'185	5'375	5'548	5'175
42 Entgelte	59	61	63	63
46 Transferertrag	4'772	4'944	5'421	5'387
Total Betrieblicher Ertrag	4'831	5'005	5'484	5'449
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-355	-370	-64	+275
Ergebnis aus Finanzierung	-14	-11	-10	-13
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-369	-380	-74	+262
davon Veränderung Instandhaltung	-12	-30	-14	+35
Finanzierung (in Tausend)				
Investitionsausgaben	0	0	340	140
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	340	140
Selbstfinanzierung	-286	-298	+9	+344
Finanzierungsergebnis	-286	-298	-331	+204
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	-693	-991	-1'322	-1'118

Allgemeines
Die HPS wird vollumfänglich mit Beiträgen des Kantons finanziert. Die Gemeinden leisten einen fixen Beitrag pro Schüler gemäss Betreuungsverordnung. Die Sitzgemeinde finanziert die Investitionen im Bereich Hochbau vor und erhält die Abschreibungen als Beiträge zurück. Entsprechend ist eine Nettoschuld nicht problematisch. Im Zusammenhang mit der Kantonsfinanzierung hat der Kanton mit der HPS einen Rahmenvertrag sowie entsprechende Leistungsvereinbarungen abgeschlossen. Deren Einhaltung wird durch den Kanton überwacht.

Erläuterungen	
2201.3010.03	Die Schulverwaltung ist seit dem Februar 2026 vakant und wird interimistisch geführt. Geplant ist, neben den beiden Schulleitungen, eine 40%-Stelle wieder zu besetzen.
2201.3020.xx	Die Budgetierung der Löhne für die Betreuung erfolgte auf Basis der aktuellen Anstellungen (Stand August 2026). Aufgrund des erhöhten Betreuungsbedarfs und der zunehmenden Komplexität der Beeinträchtigungsbilder der Schülerinnen und Schüler erhöhen sich die Lohnkosten.
2201.3130.07 2201.3130.08 2201.3612.00	Die HPS löst sich im Bereich ICT technisch wieder von der Regelschule. Es erfolgt keine interne Verrechnung mehr. Dienstleistungen und Software werden direkt durch die Lieferanten in Rechnung gestellt.
2201.3130.19	Die externe Logopädie wird neu separat auf einem eigenen Konto geführt. Die Logopädieleistungen müssen extern zugekauft werden, da bisher keine eigene Fachperson gefunden werden konnte. Das Budget 2027 basiert auf einer aktuellen Hochrechnung.
2201.3143.00	Der Hausanschluss Kanalisation Meierhaus muss dringend saniert werden.
2201.3144.00	Die Aufwendungen für den Unterhalt Hochbau liegen deutlich unter dem Vorjahr. Es sind keine grösseren einmaligen Unterhaltsarbeiten notwendig. Zudem soll der Instandhaltungsfonds wieder geöffnet werden.

2201.3631.12	Die Besoldungsanteile der Schulleitung erhöhen sich aufgrund der neuen Co-Leitung inklusive der Stufenleitungen. Insgesamt sind 210 Stellenprozente vorgesehen.
2201.4611.01	Gemäss den Abklärungen kann die HPS auch im Jahr 2027 mit einer erhöhten Abgeltungsentschädigung durch den Kanton rechnen. Für die heilpädagogischen Schulen sind über die nächsten vier Jahre zusätzliche Beiträge von jährlich CHF 2 Mio. vorgesehen, somit insgesamt CHF 8 Mio. Dieser Betrag wird zwischen den HPS proportional zur Anzahl anerkannter Plätze verteilt.
Ausblick	Der weiterhin erhöhte Kantonsbeitrag entlastet die HPS. Mit dem budgetierten Gewinn können der Rücklagenfonds und der Instandhaltungsfonds wieder aufgebaut werden.

Wasserwerk 7101				
Ergebnis (in Tausend)	2024 Rechnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget
30 Personalaufwand	217	200	212	206
31 Sach- und Betriebsaufwand	735	776	842	857
33 Abschreibungen	313	263	263	280
36 Transferaufwand	161	178	219	215
Total Betrieblicher Aufwand	1'425	1'416	1'535	1'558
42 Entgelte	1'234	1'128	1'245	1'225
46 Transferertrag	376	380	396	420
Total Betrieblicher Ertrag	1'610	1'508	1'641	1'645
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	+185	+92	+106	+87
Ergebnis aus Finanzierung	+2	0	0	0
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	+187	+92	+106	+87
Finanzierung (in Tausend)				
Investitionsausgaben	281	464	3'936	4'195
Investitionseinnahmen	35	699	1'100	1'182
Nettoinvestitionen	245	235	2'836	3'013
Selbstfinanzierung	260	112	113	87
Finanzierungsergebnis	+15	+348	-2'723	-2'926
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+4'474	+4'822	+2'098	-827

* Baustart Neubau Stufenpumpwerk Schachen II erfolgt erst im Winter 2027. Die Investitionen 2026 verschieben sich mehrheitlich auf das Jahr 2027. Somit fällt auch das Finanzierungsergebnis 2026 deutlich besser aus. Die Finanzplanung rechnet erst ab 2028/2029 mit einer Verschuldung.

Erläuterungen	
Allgemein	Das Budget Wasserversorgung ist weiterhin geprägt durch den anstehenden Ausbau des Grundwasserpumpwerks (GWPW) Schachen II. Inzwischen liegt die Baubewilligung vor und der Bau kann begonnen werden. Die eigentlichen Bauarbeiten erfolgen erst im Jahr 2027. Entsprechend verschieben sich die budgetierten Kosten 2026 ins Jahr 2027. Die grosse Unbekannte bleiben weiterhin die Kosten für den Wassereinkauf während der Bauzeit. Inzwischen wurden Wasserlieferungsverträge mit der Regionalwerke Baden AG, Gemeinde Obersiggenthal und Untersiggenthal sowie der IBB Energie AG abgeschlossen. Abgesehen vom erhöhten Wassereinkauf bewegt sich das Budget im üblichen Rahmen und enthält keine weiteren ausserordentlichen Positionen.
Finanzplanung	Mit dem Bau des Grundwasserpumpwerks Schachen II steht für die Wasserversorgung eine grosse Ausgabenposition von rund CHF 2,6 Mio. an. Die Investition kann mit dem vorhandenen Vermögen finanziert werden. Ab 2028/2029 rechnet der Finanzplan mit einer Verschuldung. Zu diesem Zeitpunkt sind der Wasserpreis und die weitere finanzielle Entwicklung im Detail zu prüfen. Dabei sind insbesondere auch die künftig zu erwartenden Anschlussgebühren zu berücksichtigen.

Abwasserbeseitigung 7201				
Ergebnis (in Tausend)	2024 Rechnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget
30 Personalaufwand	0	0	0	0
31 Sach- und Betriebsaufwand	216	327	333	285
33 Abschreibungen	491	644	644	673
36 Transferaufwand	1'174	1'198	1'139	1'159
Total Betrieblicher Aufwand	1'881	2'170	2'116	2'117
42 Entgelte	788	849	790	800
46 Transferertrag	374	376	388	400
Total Betrieblicher Ertrag	1'162	1'225	1'178	1'200
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-719	-945	-938	-917
Ergebnis aus Finanzierung	+6	+1	0	0
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-713	-944	-938	-917
Finanzierung (in Tausend)				
Investitionsausgaben	1'340	555	1'456	922
Investitionseinnahmen	30	385	100	100
Nettoinvestitionen	1'310	-169	1'356	822
Selbstfinanzierung	-596	-676	-682	-645
Finanzierungsergebnis	-1'906	-845	-2'038	-1'467
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+10'302	+9'457	+7'419	+5'953

Erläuterungen	
Allgemein	Der Gemeinderat hat auf den 01.01.2023 Massnahmen beschlossen, um das hohe Guthaben innerhalb von 10 Jahren abzubauen. Durch die Reduktion der Benützungsg Gebühr wird ein hoher jährlicher Verlust ausgewiesen. Es sind keine ausserordentlichen Positionen im Budget enthalten. Der Beitrag an den Abwasserverband Wasserschloss beträgt unverändert CHF 975'000.
Finanzplanung	Der Finanzplan bestätigt den raschen Vermögensabbau in den nächsten Jahren. Ab 2031/2032 wird aus dem Nettovermögen voraussichtlich eine Nettoschuld. Entsprechend sind auf diesen Zeitpunkt wieder Massnahmen notwendig.

Abfallwirtschaft 7301				
Ergebnis (in Tausend)	2024 Rechnung	2025 Rechnung	2026 Budget	2027 Budget
30 Personalaufwand	0	0	0	0
31 Sach- und Betriebsaufwand	508	504	545	540
33 Abschreibungen	16	16	16	16
36 Transferaufwand	150	144	159	149
Total Betrieblicher Aufwand	673	665	720	706
42 Entgelte	723	705	726	726
46 Transferertrag	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	723	705	726	726
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	+50	+41	+6	+21
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	+50	+41	+6	+21
Finanzierung (in Tausend)				
Investitionsausgaben	183	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	183	0	0	0
Selbstfinanzierung	66	57	22	37
Finanzierungsergebnis	-116	+57	+22	+37
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+622	+679	+701	+738

Erläuterungen	
Allgemein	Die Gebühren für den Kehricht wurden per 01.01.2022 gesenkt. Aktuell ist der Bereich Abfall +/- ausgeglichen. Das Ergebnis schwankt je nach internen Verrechnungen des Bauamts. Die restlichen Aufwendungen sind stabil. Es sind keine ausserordentlichen Positionen im Budget enthalten.
Finanzplanung	Der Finanzplan Abfall rechnet mit einem +/- ausgeglichenen Ergebnis. Da derzeit keine weiteren Investitionen bekannt sind, nimmt das Vermögen weiter zu. Der Gemeinderat prüft mögliche Investitionen für die nächsten Jahre.

11 Stellenplan 2027

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

Stellenplan Budget 2027

17.08.2026

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

Einwohnergemeinde	Rechnung				Budget		Δ	Nr.
Organisationseinheit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	26-27	
Verwaltungsleitung	200%	200%	260%	260%	260%	260%	0%	
Verwaltungsleitung, Personal und Informatik	200%	200%	260%	260%	260%	260%	0%	
Zentrale Dienste	395%	495%	530%	530%	560%	560%	0%	
Kanzlei	225%	225%	260%	260%	260%	260%	0%	
Einwohnerdienste	170%	170%	170%	170%	170%	170%	0%	
Bibliothek	0%	100%	100%	100%	130%	130%	0%	
Gesellschaft	810%	810%	860%	940%	990%	1060%	70%	
Soziale Dienste	550%	550%	550%	570%	560%	560%	0%	
Integration	40%	40%	40%	40%	40%	20%	-20%	1
Koordinationsstelle Alter	0%	0%	50%	60%	60%	60%	0%	
Jugendarbeit	50%	50%	50%	100%	100%	160%	60%	2
Schulsozialarbeit	170%	170%	170%	170%	230%	260%	30%	3
Planung und Bau	2195%	2340%	2345%	2375%	2398%	2455%	57%	
Planung und Bau	490%	570%	570%	570%	570%	610%	40%	4
Hauswartungen	530%	530%	535%	555%	473%	490%	17%	5
Reinigung/Betriebsmitarbeiter *	315%	380%	400%	410%	515%	515%	0%	
Schwimmbad	160%	160%	160%	160%	160%	160%	0%	
Bauamt	700%	700%	680%	680%	680%	680%	0%	
Finanzen und Controlling	880%	880%	880%	880%	880%	880%	0%	
Finanzen	250%	250%	250%	250%	250%	250%	0%	
Steuern	630%	630%	630%	630%	630%	630%	0%	
Schule	410%	410%	410%	410%	515%	515%	0%	
Schulverwaltung	320%	320%	320%	320%	320%	320%	0%	
Personalfachstelle					40%	40%	0%	
Zusatzressourcen Schulführung					65%	65%	0%	
Musikschule	90%	90%	90%	90%	90%	90%	0%	
Total	4890%	5135%	5285%	5395%	5603%	5730%	127%	
* abzüglich Effekt Wechsel von Stunden- in Monatslohn (Reinigung, Bibliothek)	-315%	-380%	-400%	-410%	-545%	-545%	0%	
Total bereinigt	4575%	4755%	4885%	4985%	5058%	5185%	127%	
Differenz zu Vorjahr		180%	130%	100%	73%	127%		

Spezialfinanzierungen	Rechnung				Budget		Δ	Nr.
Organisationseinheit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	26-27	
Wasserwerk	235%	255%	240%	220%	220%	220%	0%	
Wasserwerk	235%	255%	240%	220%	220%	220%	0%	
Elektrizitätswerk	465%	485%	485%	0%	0%	0%	0%	
Elektrizitätswerk	465%	485%	485%	0%	0%	0%	0%	
Total	700%	740%	725%	220%	220%	220%	0%	
Differenz zu Vorjahr		40%	-15%	-505%	0%	0%		

1) Integration (5791)

Aufgrund des definitiven Beitritts zum RIF, des aktuellen Bedarfs an Projektarbeit im Bereich Gesellschaft sowie des Handlungsbedarfs im Bereich Schulsozialarbeit erfolgt eine Verschiebung von 20 Stellenprozenten aus dem Bereich Integration zugunsten der Schulsozialarbeit (2194).

2) Jugendarbeit (5441)

Die Gemeinde Hausen beabsichtigt, sich mit einem Pensum von 40 % an der Jugendarbeit zu beteiligen. Das entsprechende Geschäft wird der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt. Durch die Zusammenarbeit mit Hausen wird der Treffpunkt im ehemaligen Schützenhaus wieder eröffnet.

Zusätzlich ist eine Erhöhung des Stellenpensums um 20 % vorgesehen. Diese Kosten werden vollumfänglich an die Gemeinden weiterverrechnet, welche ihre Schülerinnen und Schülern nach Windisch in die Oberstufe schicken.

3) Schulsozialdienst SSA (2194)

Die bestehenden Stellenprozente der Schulsozialarbeit reichen angesichts des ausgewiesenen Unterstützungsbedarfs nicht aus, um die fachlichen Aufgaben wirksam und zeitnah zu erfüllen. Die Statistik zeigt eine anhaltend hohe Nachfrage nach Beratung, Intervention und Prävention. Die vorhandenen Ressourcen stossen seit längerer Zeit an ihre Grenzen und liegen unter den kantonal empfohlenen Richtwerten. Dadurch können notwendige Unterstützungs-, Präventions- und Interventionsangebote nicht im erforderlichen Umfang erbracht werden. Dies führt zu längeren Reaktionszeiten, einer eingeschränkten Präsenz der Schulsozialarbeit und einer erhöhten Belastung von Kindern und Jugendlichen, Lehrpersonen, Eltern sowie des schulnahen Umfelds. Die zusätzlichen Stellenprozente werden schulstufenübergreifend eingesetzt, insbesondere in der Oberstufe für Projekte und situative Angebote, um flexibel auf aktuelle Entwicklungen und den ausgewiesenen Unterstützungsbedarf reagieren zu können. Die Erhöhung ist notwendig, damit die Schulsozialarbeit dem steigenden Handlungsdruck wirksamer begegnen und ihre Kernaufgaben in den Bereichen Beratung, Prävention, Intervention, Vernetzung und Früherkennung wahrnehmen kann.

Die vorgesehene Erhöhung um 30 % erfolgt durch eine Kompensation im Bereich Integration im Umfang von 20 % sowie eine zusätzliche Stellenplanerhöhung um 10 %. Da es sich um ein Angebot der Oberstufe handelt, werden rund 50 % der Kosten über das Schulgeld weiterverrechnet.

4) Planung und Bau (0222)

Im Rahmen der Organisationsentwicklung 2025 wurde beschlossen, die Nachfolge des langjährigen Leiters Planung und Bau, Roland Schneider, frühzeitig zu regeln und gleichzeitig die Abteilung organisatorisch zu stabilisieren. Stefan Walder übernimmt per 1. Januar 2027 die Leitung der Abteilung mit einem Pensum von 100 %. Roland Schneider gibt die Führungsverantwortung ab und übernimmt bis zu seiner Pensionierung per 31. August 2029 schwergewichtig Aufgaben in der Raumplanung, die Co-Projektleitung Stadtraum Bahnhof Brugg Windisch sowie weitere bedeutende Gemeindeprojekte. Gleichzeitig stellt er den Know-how-Transfer und die Einarbeitung seines Nachfolgers sicher. Da die bisherige Raumplanungsstelle 60 % umfasste, resultiert aus der neuen Organisation eine Nettoerhöhung des Stellenplans um 40 %.

Die Stellenplananpassung ist aufgrund der seit längerem bestehenden strukturellen Überlastung der Abteilung notwendig. Neben einer Vielzahl grosser Projekte laufen aktuell sieben bis acht Gestaltungsplanverfahren. Gleichzeitig beanspruchen das operative Tagesgeschäft, komplexe Bau- und Planungsverfahren sowie zusätzliche Aufgaben erhebliche Ressourcen. Die anhaltende Überlastung zeigt sich unter anderem bei Roland Schneider, der seit Jahren einen hohen Überstundensaldo aufweist, der trotz wiederholter Bemühungen aufgrund der Arbeitsbelastung nicht nachhaltig reduziert werden konnte. Er verfügt deshalb kaum noch über Kapazitäten für die eigentliche Führungs-, Organisations- und Qualitätsarbeit. Die Folgen zeigen sich bereits heute in Terminverzögerungen, Qualitätsrisiken und einem zunehmenden Bedarf an externen Leistungen.

Eine funktionierende und leistungsfähige Abteilung Planung und Bau ist für Windisch von zentraler Bedeutung. Sie stellt sicher, dass die laufenden Entwicklungsprojekte fachlich fundiert, koordiniert und zeitgerecht weitergeführt werden können. Dies ist nicht nur für die räumliche und qualitative Entwicklung der Gemeinde wichtig, sondern auch für ihre finanzielle Entwicklung, da Verzögerungen oder ungenügende Projektsteuerung die Realisierung von Investitionen, Einnahmen und weiteren finanziellen Potenzialen beeinträchtigen können. Mit der neuen Organisation werden die Führungsverantwortung gestärkt, wichtiges Fachwissen gesichert und zentrale Entwicklungsprojekte der Gemeinde kontinuierlich weitergeführt.

Ein Verzicht auf die Stellenplanerhöhung würde die Nachfolgelösung gefährden und das Risiko von weiteren Überlastungen, Personalausfällen, Verzögerungen sowie kostenintensiven externen Überbrückungslösungen deutlich erhöhen. Die Erhöhung um 40 % ist deshalb für die nachhaltige Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der Abteilung Planung und Bau und damit für die erfolgreiche Weiterentwicklung von Windisch erforderlich.

5) Hauswartung (2172 bzw. 2201)

Im Bereich Hauswartung kam es zu einem Wechsel der Zuständigkeiten bei den bestehenden Hauswarten. Der Hauswart Dohlenzelg ist neu für die HPS zuständig, während die Hauswartin der HPS für den Neubau der Schulanlage Dohlenzelg verantwortlich ist. Die Differenz bei den Stellenprozenten ergibt sich aus den unterschiedlichen Pensen. Zudem sind die Anforderungen an die Hauswartung im Neubau Dohlenzelg im Vergleich zum Altbau gestiegen.

12 Aufgaben- und Finanzplanung, Finanzstrategie

Die finanzielle Entwicklung wird ein zentrales Thema der aktuellen Legislatur sein. Der Gemeinderat hat sich im Rahmen der Klausur für die Legislaturziele folgende Zielsetzungen gesetzt:

Strategie Zeithorizont 15 Jahre	Windisch verschafft sich finanziellen Handlungsspielraum
Legislaturziele Zeithorizont 4 Jahre	Wir erarbeiten eine Finanzstrategie mit dem Ziel, den Finanzhaushalt langfristig zu stabilisieren und eine tragbare Nettoschuld zu erreichen.
	Wir stärken die finanzielle Steuerungsfähigkeit der Gemeinde durch eine laufend aktualisierte und langfristig ausgerichtete Finanzplanung.
	Wir erarbeiten Eigentümerstrategien gemäss den Richtlinien zur Public Corporate Governance und schaffen damit die Grundlagen für verantwortungsvolle Steuerung unserer Beteiligungen.
	Wir setzen uns für einen fairen Lastenausgleich zwischen dem Kanton und den Gemeinden ein (u. a. Pflegefinanzierung).

Die Finanzstrategie befindet sich noch in Erarbeitung. Dazu sind aktuell folgende Punkte mit grosser finanzieller Auswirkung noch offen:

- Auswirkungen Aktualisierung Schulraumplanung
- Immobilienstrategie (bis Ende 2026 geplant)
- Finanzierung Pflegekosten (erste Ergebnisse Ende 2026 erwartet)

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

Die Aufgaben- und Finanzplanung dient als grobes „Frühwarnsystem“, da sie wertvolle Anhaltspunkte zur Entwicklung aufzeigt und die Einhaltung der finanziellen Ziele nachweist. Da Annahmen und Schätzungen getroffen werden müssen und Entwicklungen und Rahmenbedingungen teilweise nicht absehbar sind, wird das Planungsinstrument laufend aktualisiert.

Eckwerte der Aufgaben- und Finanzplanung 2028 – 2036

Einwohner	Einwohnerwachstum von 8'520 (2027) auf 10'320 (2036) auf Basis der bereits vorliegenden Prognose der Schulraumplanung. Das Gebiet Winkel ist darin enthalten, der Stadtraum nicht.
Aktuelles Jahr (2026)	Für das Jahr 2026 wird mindestens mit dem erwarteten Verlust gerechnet. Es ergeben sich zwar einmalige Entlastungen, aber auch deutlich erhöhte Kosten im Bereich der Pflegefinanzierung. Es müssen zudem ausserplanmässige Abschreibungen der alten Anlagen SH Dohlenzelg und Ausenanlage in der Höhe von rund CHF 400'000 getätigt werden. Das erfreuliche Wachstum im Steuerertrag kann die Mehrkosten nur bedingt auffangen.
Steuerfuss	Anpassung Steuerfuss ab 2028 auf 126 % (Maximalsteurfuss). Jährlich durch den Einwohnerrat zu genehmigen.
Zuwachsrate Steuerertrag	Jährliches Wachstum 1,5 % sowie ein Bevölkerungswachstum von 2,1 % (Mittelwert).

	2027: Steuergesetzrevision – 2,3 % 2029: Abschaffung Eigenmietwert inkl. Energiesparmassnahmen – 3,3 % Ab 2032: Individualbesteuerung Wachstum 1 % statt 1,5 %. Es liegen aber noch keine Details dazu vor.
Finanzausgleich	Beim Finanzausgleich (Steuerkraftausgleich) wird ein Wachstum angenommen. Der Beitrag erhöht sich von CHF 1,5 Mio. auf rund CHF 1,95 Mio. Zusätzlich sind Ergänzungsbeiträge ab 2033 mit jährlich CHF 1,0 Mio. eingestellt.
Entwicklung Personalaufwand *	Jährliches Wachstum 1,2 % (rund CHF 110'000). Vorgesehene Stellenplanerhöhungen: Verwaltungsleitung (CHF 65'000) ab 2030 Planung und Bau (CHF 130'000) ab 2028 Steuern (CHF 50'000) ab 2032 Zentrale Dienste (CHF 65'000) ab 2028/2031 Bibliothek (CHF 80'000) ab 2032 Gesellschaft (CHF 70'000) ab 2028
Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand *	Jährliches Wachstum 0,2 %, da die direkte Steuerung via Budget erfolgt. Individuelle bereits bekannte Ausgaben wie Jugendfest, Seniorenausflug, Wachstum Schülerzahlen, NLEK-Überarbeitung sind separat berücksichtigt.
Entwicklung Transferaufwand * (Beiträge an Verbände, Kanton, Private)	Es wird mit einem jährlichen Wachstum von 1 % (rund CHF 200'000) gerechnet. Zusätzlich werden die individuellen Entwicklungen bei der Pflegefinanzierung, beim KESD sowie bei der Regionalpolizei (Vertragsablauf Ende 2028) berücksichtigt.
Zinsprognose Fremdkapital	1,0 % – 1,5 % (aktuelle Zinssituation).
Landkäufe/-verkäufe Finanzvermögen	Im aktuellen Finanzplan ist die Vergabe der Parzellen Chilefeld im Baurecht eingestellt (CHF 110'000 ab 2029). Allfällige Landverkäufe werden im Rahmen der Erarbeitung der Immobilienstrategie geprüft.
Unterhalt Finanzvermögen	Sanierung Dach Bossarthaus im Jahr 2028 mit CHF 400'000. Die Sanierung Wohnteil B ist 2030 mit CHF 630'000 vorgesehen (Basis Erhebung Sanierungsbedarf 2025).
Schulraumplanung	Die Aktualisierung der Schulraumplanung wurde gestartet und wird im Jahr 2027 abgeschlossen. Die Schulraumprojekte werden unverändert geführt. SH Rütene, Modulbau Kiga, 2030/2031 SH Dorf, Modulbau Kiga, ausserhalb Fipla

* Neben dem Budget 2027 haben die Abteilungen auch relevante Entwicklungen für die Jahre 2028-2030 eingegeben. Diese Eingaben bilden die Basis für den Zuwachs und die manuellen Ergänzungen. Mit den Planjahren soll die Genauigkeit der Finanzplanung erhöht werden.

Investitionsplanung 2028 – 2036

Die Investitionsplanung wurde mit den aktuellen Krediten und Ausgaben aktualisiert. Dazu wurden folgende relevante Anpassungen vorgenommen:

- Erneuerung Gemeindehaus: Erhöhung des Gesamtbetrags von CHF 3,6 Mio. auf CHF 8 Mio.
- Gesamterneuerung Werkhof Verschiebung von 2030/2031 auf 2034/2035.

- Schulinformatik: Anpassung der Beträge an die aktuellen Schülerzahlen und die Kostenentwicklung im Umfang von CHF 1 Mio. über die ganze Laufzeit.
- Ersatz Garderobe FC: Erhöhung des Betrags von CHF 1 Mio. auf CHF 2 Mio. gemäss einer ersten Machbarkeitsstudie. Der Ersatz ist neu 2030/2031 statt 2027/2028 vorgesehen.
- Platzhalter Investitionen ab 2033 mit jährlich CHF 1,0 Mio. (Total CHF 4,0 Mio.)

Investitionsvolumen	Betrag
Projekte im Bau (inkl. 2027 und Vorjahre)	34'148'000
Projekte beschlossen (inkl. Budget 2027)	1'096'000
Projekte geplant (inkl. ab 2036)	61'297'000

Die Investitionen werden erst im Jahr nach der Fertigstellung abgeschrieben. Die definitiven Abschreibungsdauern werden zu diesem Zeitpunkt festgelegt. Die jährlichen Abschreibungen erhöhen sich aufgrund der Investitionstätigkeiten von CHF 4'100'000 (2028) auf rund CHF 5'022'000 (Jahr 2036).

Im Detail wird auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Kennzahlen

Nettoschuld pro Einwohner (Total Nettoschuld geteilt durch Einwohner)				über 5'000 = hohe Verschuldung				2036: 5'826			
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
NS pro E	4'165	4'416	5'347	5'739	6'313	6'389	6'178	6'157	6'057	5'826	
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. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit, insbesondere des Neubaus der Schulanlage Dohlenzelg, ist ein vorübergehender Wert von über CHF 2'500 unumgänglich. Der hohe Wert in der Finanzplanung birgt ein hohes finanzielles Risiko bei steigenden Zinsen. Mit der Finanzstrategie sind Massnahmen aufzuzeigen, wie der Wert gesenkt werden kann.											

Selbstfinanzierungsgrad kumuliert (Selbstfinanzierung (SE) in Prozent der Nettoinvestitionen (NI)) Berechnung Anstelle eines Mittelwerts werden die Nettoinvestitionen und die Selbstfinanzierung kumuliert. Aus diesen Werten wird anschliessend der Selbstfinanzierungsgrad berechnet.				> 100 % Rückgang der Schulden				2028 – 2036: 33,15 %			
	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036		
NI	5'433	8'559	5'011	7'252	2'773	1'810	3'350	2'972	1'780		
SE	1'015	-652	365	749	788	2'589	2'323	2'753	2'951		
SE %	19 %	>0 %	7 %	10 %	28 %	143 %	69 %	93 %	166 %		
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 eingestellten, noch nicht beschlossenen Investitionsvorhaben erhöht sich das Investitionsvolumen, wodurch sich der mögliche Schuldenabbau reduziert. Erfahrungsgemäss ergeben sich Verschiebungen bei der Realisierung sowie mögliche neue Projekte. Mit einer nachgeführten Immobilienstrategie bzw. Objektplanung ist dieses Risiko aber zu minimieren.

Kumulierte Bilanzüberschüsse (Total 299 Bilanzüberschüsse gemäss Bilanz)	>= 58 Mio.	2036: 55'618								
Total Bilanzüberschüsse 31.12.2025										
Anteil aus Ergebnissen (Gewinne/Verluste)	CHF 21'288'449	CHF 79'427'462								
Anteil aus Aufwertungen	CHF 58'139'013									
	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ergebnis	+6'987	-2'995	-4'693	-4'656	-3'913	-3'805	-2'102	-2'400	-2'074	-1981
EK	84'238	81'243	76'550	71'894	67'981	64'176	62'074	59'674	57'599	55'618
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 weiterhin nicht möglich sein. Die Verluste der Jahre 2028 – 2036 können durch die Bilanzüberschüsse zwar rechnerisch aufgefangen werden. Die Verluste werden dabei jedoch mit reinen Aufwertungsüberschüssen und nicht mit effektiv erwirtschafteten kumulierten Gewinnen verrechnet.										

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	42'543'830.00	36'348'170.00	34'986'806.17
30 Personalaufwand	9'204'840.00	8'816'130.00	8'505'808.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'482'130.00	6'454'970.00	6'288'058.11
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'916'650.00	2'183'490.00	2'187'593.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'600.00	31'600.00	16'013.10
36 Transferaufwand	19'910'610.00	18'861'980.00	17'989'332.06
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	34'238'370.00	34'006'370.00	35'042'531.53
40 Fiskalertrag	23'009'000.00	22'759'000.00	23'734'748.50
41 Regalien und Konzessionen	436'000.00	487'000.00	498'604.10
42 Entgelte	4'398'920.00	4'517'030.00	4'623'402.82
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	17'919.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	109'000.00	185'600.00	43'591.00
46 Transferertrag	6'285'450.00	6'057'740.00	6'124'266.11
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'305'460.00	-2'341'800.00	55'725.36
34 Finanzaufwand	975'980.00	443'370.00	849'694.33
44 Finanzertrag	768'740.00	592'570.00	1'452'826.68
Ergebnis aus Finanzierung	-207'240.00	149'200.00	603'132.35
Operatives Ergebnis	-8'512'700.00	-2'192'600.00	658'857.71
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'500'000.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	15'500'000.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	6'987'300.00	-2'192'600.00	658'857.71

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	22'807'500.00	13'331'100.00	20'914'826.60
50 Sachanlagen	6'707'500.00	12'531'100.00	19'673'382.30
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	1'050'000.00	650'000.00	1'095'844.00
54 Darlehen	6'000'000.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	9'000'000.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	50'000.00	150'000.00	145'600.30
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	1'025'000.00	677'200.00	1'464'718.95
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	1'025'000.00	677'200.00	1'459'909.35
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	3'809.60
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	1'000.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-21'782'500.00	-12'653'900.00	-19'450'107.65
Selbstfinanzierung	14'029'400.00	26'680.00	2'993'053.76
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-7'753'100.00	-12'627'220.00	-16'457'053.89

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-26'819'967	-14'192'747
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-34'573'067	-26'819'967
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Heilpädagogische Schule Windisch

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	5'174'860.00	5'547'830.00	5'374'897.59
30 Personalaufwand	1'997'650.00	1'991'950.00	1'869'867.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	905'230.00	1'064'850.00	1'012'762.39
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'730.00	82'730.00	82'725.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'189'250.00	2'408'300.00	2'409'542.20
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	5'449'400.00	5'483'900.00	5'005'240.83
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	62'500.00	62'500.00	61'370.70
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	5'386'900.00	5'421'400.00	4'943'870.13
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	274'540.00	-63'930.00	-369'656.76
34 Finanzaufwand	12'850.00	10'030.00	11'040.10
44 Finanzertrag	0.00	0.00	30.15
Ergebnis aus Finanzierung	-12'850.00	-10'030.00	-11'009.95
Operatives Ergebnis	261'690.00	-73'960.00	-380'666.71
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)	261'690.00	-73'960.00	-380'666.71

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	140'000.00	340'000.00	0.00
50 Sachanlagen	140'000.00	340'000.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-140'000.00	-340'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	344'420.00	8'770.00	-297'940.91
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	204'420.00	-331'230.00	-297'940.91

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'322'200	-990'970
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-1'117'780	-1'322'200
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	1'558'200.00	1'535'000.00	1'416'309.01
30 Personalaufwand	205'610.00	211'610.00	200'096.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	857'360.00	841'760.00	775'762.31
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	279'830.00	262'580.00	262'532.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	215'400.00	219'050.00	177'917.60
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'645'450.00	1'641'300.00	1'507'962.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'225'400.00	1'245'400.00	1'128'118.90
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	420'050.00	395'900.00	379'843.10
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	87'250.00	106'300.00	91'652.99
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	447.45
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	447.45
Operatives Ergebnis	87'250.00	106'300.00	92'100.44
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)	87'250.00	106'300.00	92'100.44

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	4'194'650.00	3'936'000.00	464'195.55
50 Sachanlagen	4'194'650.00	3'936'000.00	464'195.55
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	1'181'550.00	1'100'000.00	699'466.96
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	1'181'550.00	1'100'000.00	699'466.96
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	-3'013'100.00	-2'836'000.00	235'271.41
Selbstfinanzierung	86'830.00	112'780.00	112'320.04
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-2'926'270.00	-2'723'220.00	347'591.45

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	2'098'632	4'821'852
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-827'638	2'098'632
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	2'117'230.00	2'116'110.00	2'170'014.52
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	285'530.00	332'630.00	326'857.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	672'550.00	644'480.00	644'416.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'159'150.00	1'139'000.00	1'198'740.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'200'000.00	1'178'200.00	1'224'736.25
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	800'000.00	790'000.00	849'036.85
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	400'000.00	388'200.00	375'699.40
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-917'230.00	-937'910.00	-945'278.27
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	1'030.20
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	1'030.20
Operatives Ergebnis	-917'230.00	-937'910.00	-944'248.07
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)	-917'230.00	-937'910.00	-944'248.07

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	922'000.00	1'456'000.00	554'965.75
50 Sachanlagen	922'000.00	1'456'000.00	554'965.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	100'000.00	100'000.00	385'474.46
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	100'000.00	100'000.00	385'474.46
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	-822'000.00	-1'356'000.00	-169'491.29
Selbstfinanzierung	-644'680.00	-681'630.00	-596'199.28
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'466'680.00	-2'037'630.00	-765'690.57

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	7'419'409	9'457'039
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	5'952'729	7'419'409
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	705'500.00	720'200.00	664'542.80
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	540'350.00	545'350.00	504'082.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'150.00	16'150.00	16'157.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	149'000.00	158'700.00	144'303.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	726'000.00	726'000.00	705'345.20
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	726'000.00	726'000.00	705'345.20
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	20'500.00	5'800.00	40'802.40
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	62.25
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	62.25
Operatives Ergebnis	20'500.00	5'800.00	40'864.65
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)	20'500.00	5'800.00	40'864.65

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
50 Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	36'650.00	21'950.00	57'021.93
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	36'650.00	21'950.00	57'021.93

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	701'325	679'375
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	737'975	701'325
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Elektrizitätswerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	15'500'000.00	6'625'750.00	8'108'416.62
30 Personalaufwand	0.00	13'500.00	17'200.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	5'892'100.00	7'389'116.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	538'900.00	522'845.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	15'500'000.00	181'250.00	179'255.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	0.00	7'767'000.00	8'798'259.40
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	7'697'000.00	8'733'839.40
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	70'000.00	64'420.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-15'500'000.00	1'141'250.00	689'842.78
34 Finanzaufwand	0.00	1'400.00	4'485.80
44 Finanzertrag	0.00	0.00	423.10
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-1'400.00	-4'062.70
Operatives Ergebnis	-15'500'000.00	1'139'850.00	685'780.08
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)	-15'500'000.00	1'139'850.00	685'780.08

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	2'082'000.00	2'287'500.00	1'307'263.05
50 Sachanlagen	0.00	2'287'500.00	1'307'263.05
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	2'082'000.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	14'350'000.00	60'000.00	162'730.00
60 Abgang von Sachanlagen	14'350'000.00	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	60'000.00	162'730.00
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	12'268'000.00	-2'227'500.00	-1'144'533.05
Selbstfinanzierung	-15'500'000.00	1'608'750.00	1'144'205.18
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-3'232'000.00	-618'750.00	-327.87

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.
 Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.
 (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)

Gesamtzusammenzug

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	67'599'620.00	52'893'060.00	52'720'986.71
30 Personalaufwand	11'408'100.00	11'033'190.00	10'592'972.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'070'600.00	15'131'660.00	16'296'639.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'967'910.00	3'728'330.00	3'716'271.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'600.00	31'600.00	16'013.10
36 Transferaufwand	39'123'410.00	22'968'280.00	22'099'090.46
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	43'259'220.00	50'802'770.00	52'284'075.21
40 Fiskalertrag	23'009'000.00	22'759'000.00	23'734'748.50
41 Regalien und Konzessionen	436'000.00	487'000.00	498'604.10
42 Entgelte	7'212'820.00	15'037'930.00	16'101'113.87
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	17'919.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	109'000.00	185'600.00	43'591.00
46 Transferertrag	12'492'400.00	12'333'240.00	11'888'098.74
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'340'400.00	-2'090'290.00	-436'911.50
34 Finanzaufwand	988'830.00	454'800.00	865'220.23
44 Finanzertrag	768'740.00	592'570.00	1'454'819.83
Ergebnis aus Finanzierung	-220'090.00	137'770.00	589'599.60
Operatives Ergebnis	-24'560'490.00	-1'952'520.00	152'688.10
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	15'500'000.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	15'500'000.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-9'060'490.00	-1'952'520.00	152'688.10

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	30'146'150.00	21'350'600.00	23'241'250.95
50 Sachanlagen	11'964'150.00	20'550'600.00	21'999'806.65
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	1'050'000.00	650'000.00	1'095'844.00
54 Darlehen	6'000'000.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	9'000'000.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	2'132'000.00	150'000.00	145'600.30
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	16'656'550.00	1'877'200.00	2'712'390.37
60 Abgang von Sachanlagen	14'350'000.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	2'306'550.00	1'877'200.00	2'707'580.77
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	3'809.60
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	1'000.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-13'489'600.00	-19'473'400.00	-20'528'860.58
Selbstfinanzierung	-1'647'380.00	1'097'300.00	3'412'460.72
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-15'136'980.00	-18'376'100.00	-17'116'399.86

BILANZ (ohne Elektrizitätswerk)

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-18'601'551	-225'451
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-33'738'531	-18'601'551
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	79'299'900.00	79'299'900.00	57'714'710.00	57'714'710.00	57'854'371.69	57'854'371.69
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'293'115.00	2'144'360.00	5'363'550.00	2'188'020.00	5'124'923.83	1'962'831.92
	Nettoergebnis		3'148'755.00		3'175'530.00		3'162'091.91
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'668'960.00	854'500.00	2'521'940.00	791'840.00	2'559'384.10	1'009'539.35
	Nettoergebnis		1'814'460.00		1'730'100.00		1'549'844.75
2	BILDUNG	24'311'470.00	9'008'870.00	19'472'140.00	8'881'620.00	18'279'955.47	8'822'149.35
	Nettoergebnis		15'302'600.00		10'590'520.00		9'457'806.12
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'701'210.00	463'900.00	1'621'880.00	442'000.00	1'801'630.21	323'218.61
	Nettoergebnis		1'237'310.00		1'179'880.00		1'478'411.60
4	GESUNDHEIT	4'527'190.00		3'792'390.00		3'837'629.65	
	Nettoergebnis		4'527'190.00		3'792'390.00		3'837'629.65
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'760'465.00	2'453'350.00	7'544'970.00	2'452'230.00	7'109'421.54	2'816'527.71
	Nettoergebnis		5'307'115.00		5'092'740.00		4'292'893.83
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'266'700.00	201'940.00	1'052'630.00	247'240.00	993'077.55	194'511.15
	Nettoergebnis		1'064'760.00		805'390.00		798'566.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'372'210.00	4'868'580.00	5'323'290.00	4'966'380.00	5'082'409.17	4'744'133.27
	Nettoergebnis		503'630.00		356'910.00		338'275.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	16'394'550.00	31'650'450.00	8'129'700.00	8'407'750.00	9'080'298.31	9'409'897.75
	Nettoergebnis		15'255'900.00		278'050.00		329'599.44
9	FINANZEN UND STEUERN	10'004'030.00	27'653'950.00	2'892'220.00	29'337'630.00	3'985'641.86	28'571'562.58
	Nettoergebnis		17'649'920.00		26'445'410.00		24'585'920.72

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'293'115.00	2'144'360.00	5'363'550.00	2'188'020.00	5'124'923.83	1'962'831.92
	Nettoergebnis		3'148'755.00		3'175'530.00		3'162'091.91
01	Legislative und Exekutive	641'040.00	63'000.00	687'010.00	68'000.00	503'776.55	23'503.55
	Nettoergebnis		578'040.00		619'010.00		480'273.00
011	Legislative	93'360.00		85'210.00		95'114.80	
	Nettoergebnis		93'360.00		85'210.00		95'114.80
0110	Legislative	93'360.00		85'210.00		95'114.80	
0110.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	44'050.00		36'000.00		39'683.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		10'500.00		22'228.65	
0110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'900.00		2'000.00		2'907.90	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'260.00		4'260.00		5'978.75	
0110.3130.03	Portokosten	10'000.00		8'000.00		6'909.70	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	8'000.00		17'600.00		7'626.85	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'700.00		5'619.95	
0110.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00					
0110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	4'650.00		4'150.00		4'160.00	
012	Exekutive	547'680.00	63'000.00	601'800.00	68'000.00	408'661.75	23'503.55
	Nettoergebnis		484'680.00		533'800.00		385'158.20
0120	Exekutive	547'680.00	63'000.00	601'800.00	68'000.00	408'661.75	23'503.55
0120.3000.02	Besoldungen Gemeinderat	417'500.00		442'500.00		303'998.75	
0120.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-17'092.50	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000.00		1'009.00	
0120.3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00				2'105.30	
0120.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'900.00		4'160.00		4'160.00	
0120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	7'000.00		25'000.00		2'432.40	
0120.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'130.00		3'130.00		3'129.00	
0120.3170.01 Reisekosten und Spesen			250.00		66.40	
0120.3170.02 Repräsentationskosten	10'750.00		13'750.00		33'823.75	
0120.3170.05 Neuzuzügeranlass	1'000.00		1'500.00		639.65	
0120.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	79'900.00		80'000.00		52'820.00	
0120.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	24'000.00		27'510.00		21'570.00	
0120.4260.00 Rückerstattungen Dritter		13'000.00		18'000.00		23'503.55
0120.4910.01 Interne Verrechnung Löhne		50'000.00		50'000.00		
02 Allgemeine Dienste	4'652'075.00	2'081'360.00	4'676'540.00	2'120'020.00	4'621'147.28	1'939'328.37
Nettoergebnis		2'570'715.00		2'556'520.00		2'681'818.91
021 Finanz- und Steuerverwaltung	1'300'665.00	450'050.00	1'284'910.00	422'700.00	1'262'735.41	431'168.80
Nettoergebnis		850'615.00		862'210.00		831'566.61
0211 Abteilung Finanzen	501'865.00	147'000.00	473'590.00	138'600.00	473'224.46	141'314.55
0211.3010.00 Löhne	251'650.00		245'000.00		246'893.30	
0211.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-3'277.15	
0211.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		7'320.00	
0211.3099.01 Verbandsbeiträge	210.00		210.00		210.00	
0211.3102.00 Drucksachen, Publikationen			350.00		652.90	
0211.3130.03 Portokosten	4'300.00		4'500.00		4'286.70	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0211.3130.05 Bank- und Postspesen	18'000.00		18'000.00		18'467.96	
0211.3130.06 Betreuungskosten	80'000.00		57'000.00		62'020.67	
0211.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		9'000.00		5'062.50	
0211.3162.00 Raten Leasing Kopierer	1'600.00		1'800.00		1'588.80	
0211.3170.01 Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		171.95	
0211.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		750.00	
0211.3199.00 Übriger Betriebsaufwand	50.00		170.00		5.76	
0211.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	51'885.00		49'090.00		48'417.70	
0211.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	22'220.00		27'520.00		21'552.97	
0211.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	69'300.00		58'300.00		59'100.40	
0211.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		26'000.00		23'000.00		26'311.75
0211.4210.04 Bezugsentschädigungen		63'500.00		58'500.00		64'500.85
0211.4260.00 Rückerstattungen Dritter		500.00		100.00		4'150.00
0211.4260.01 Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		35'000.00		35'000.00		26'351.95
0211.4270.00 Bussen		2'000.00		2'000.00		
0211.4910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0212 Abteilung Steuern	798'800.00	303'050.00	811'320.00	284'100.00	789'510.95	289'854.25
0212.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'100.00	
0212.3010.00 Löhne	550'000.00		560'500.00		548'511.10	
0212.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-2'161.20	
0212.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		2'400.00		12'830.00	
0212.3099.01 Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
0212.3102.00 Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
0212.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		84.00	
0212.3130.03 Portokosten	17'000.00		14'250.00		16'933.90	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212.3162.00 Raten Leasing Kopierer	3'600.00		3'500.00		3'669.60	
0212.3170.01 Reisekosten und Spesen			100.00			
0212.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	113'850.00		112'600.00		107'580.00	
0212.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	48'000.00		55'020.00		38'830.00	
0212.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	62'500.00		61'500.00		61'833.55	
0212.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		25'100.00		22'100.00		25'751.70
0212.4260.00 Rückerstattungen Dritter						4'050.00
0212.4270.00 Bussen		84'000.00		85'000.00		83'438.70
0212.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		193'950.00		177'000.00		176'613.85
022 Allgemeine Dienste, übrige	2'701'350.00	1'350'340.00	2'666'540.00	1'422'550.00	2'631'601.02	1'203'981.32
Nettoergebnis		1'351'010.00		1'243'990.00		1'427'619.70
0220 Allgemeine Dienste, übrige	439'390.00	506'050.00	489'810.00	523'550.00	498'577.95	471'550.00
0220.3010.00 Löhne	223'500.00		223'000.00		245'864.45	
0220.3010.20 Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					17'080.00	
0220.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		21'300.00		3'340.00	
0220.3100.00 Büromaterial	16'000.00		17'000.00		15'238.60	
0220.3102.00 Drucksachen, Publikationen			800.00		1'780.90	
0220.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		330.00		324.90	
0220.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			6'000.00			
0220.3130.01 Dienstleistungen Dritter	7'450.00		7'950.00		7'270.00	
0220.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	26'500.00		36'500.00		26'010.70	
0220.3130.03 Portokosten	35'000.00		45'000.00		34'640.15	
0220.3134.00 Sachversicherungsprämien	17'200.00		26'300.00		25'272.80	
0220.3137.00 Steuern und Abgaben	1'140.00		1'400.00		1'121.25	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	950.00		900.00		1'201.05	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		1'280.00		1'013.80	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					34.80	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	23'500.00		23'500.00		23'335.00	
0220.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	46'700.00		44'150.00		48'170.00	
0220.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	11'000.00		4'850.00		20'115.70	
0220.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	14'400.00		16'510.00		12'940.00	
0220.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	10'050.00		13'040.00		13'823.85	
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'200.00		1'200.00
0220.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		383'850.00		503'850.00		453'850.00
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		95'000.00				
0220.4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		26'000.00		18'500.00		16'500.00
0221	Gemeindekanzlei	497'300.00	29'000.00	491'040.00	32'500.00	483'120.00	28'559.95
0221.3010.00	Löhne	344'000.00		341'000.00		345'841.10	
0221.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-808.60	
0221.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'850.00		18'000.00		17'684.55	
0221.3091.00	Personalwerbung			500.00			
0221.3099.01	Verbandsbeiträge	500.00		1'100.00		850.00	
0221.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'330.00		4'158.25	
0221.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'250.00		6'870.50	
0221.3130.02	Telefon- und Internetgebühren			500.00		482.30	
0221.3162.00	Raten Leasing Kopierer	2'200.00		2'500.00		2'026.40	
0221.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'000.00		1'090.45	
0221.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					311.60	
0221.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	63'350.00		59'850.00		60'470.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	28'800.00		33'010.00		21'570.00	
0221.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	22'500.00		20'000.00		22'573.45	
0221.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		28'000.00		32'000.00		27'564.68
0221.4250.00 Verkäufe				500.00		45.27
0221.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000.00				950.00
0222 Planung und Bau	1'181'870.00	232'500.00	1'076'690.00	257'500.00	1'128'483.70	182'452.00
0222.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	5'400.00		5'400.00		5'500.00	
0222.3010.00 Löhne	788'000.00		680'000.00		731'895.10	
0222.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'750.00	
0222.3099.01 Verbandsbeiträge	1'000.00		1'500.00		921.90	
0222.3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'000.00		22'000.00		18'716.65	
0222.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		25.00	
0222.3130.01 Dienstleistungen Dritter	83'000.00		110'000.00		121'602.45	
0222.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	80'000.00		65'000.00		72'022.30	
0222.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	900.00		900.00		481.70	
0222.3162.00 Raten Leasing Kopierer	3'000.00		3'000.00		2'911.55	
0222.3170.01 Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		368.60	
0222.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	164'950.00		136'500.00		133'380.00	
0222.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	38'400.00		44'020.00		34'510.00	
0222.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	4'370.00		2'520.00		4'398.45	
0222.4210.02 Baubewilligungsgebühren		130'000.00		150'000.00		153'471.90
0222.4260.00 Rückerstattungen Dritter		15'000.00		30'000.00		14'204.90
0222.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		22'000.00		12'000.00		9'325.20
0222.4612.04 Verwaltungsentschädigungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0222.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		60'000.00		60'000.00		

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.4910.01 Interne Verrechnung Löhne		500.00		500.00		450.00
0223 Informatik	582'790.00	582'790.00	609'000.00	609'000.00	521'419.37	521'419.37
0223.3010.00 Löhne	103'100.00		103'100.00		103'436.95	
0223.3099.01 Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
0223.3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	1'800.00		1'500.00		1'825.00	
0223.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		260.40	
0223.3113.00 Anschaffung Hardware	26'500.00		64'500.00		29'518.40	
0223.3118.00 Anschaffung Software	3'000.00		6'000.00		19'800.15	
0223.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	2'400.00		2'200.00		2'599.20	
0223.3130.07 Dienstleistungen Informatik	79'700.00		78'000.00		87'672.15	
0223.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	171'640.00		154'230.00		134'220.52	
0223.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	2'500.00		5'000.00			
0223.3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
0223.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'050.00		51'700.00			
0223.3611.00 Entschädigungen an Kanton	120'200.00		119'250.00		119'166.60	
0223.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	21'000.00		20'620.00		20'270.00	
0223.4260.00 Rückerstattungen Dritter		43'650.00		34'770.00		33'127.30
0223.4612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV				13'300.00		12'055.45
0223.4612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		9'600.00		41'000.00		38'630.00
0223.4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		38'300.00				
0223.4910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		293'420.00		335'620.00		239'422.97
0223.4910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		197'820.00		184'310.00		198'183.65
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	650'060.00	280'970.00	725'090.00	274'770.00	726'810.85	304'178.25
Nettoergebnis		369'090.00		450'320.00		422'632.60

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	467'950.00	255'870.00	543'600.00	252'370.00	553'303.25	275'730.75
0290.3010.00	Löhne	67'900.00		63'050.00		63'628.65	
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		17'940.75	
0290.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	9'000.00		15'850.00		6'048.10	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		4'546.35	
0290.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	500.00		500.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'400.00		30'150.00		29'752.85	
0290.3120.03	Heizkosten	45'000.00		45'000.00		49'536.15	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		3'992.00	
0290.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	54'500.00		54'500.00		49'086.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'700.00		7'100.00		5'947.65	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'650.00		142'650.00		156'062.50	
0290.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					4'394.10	
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	3'500.00		3'500.00		1'776.55	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00		278.30	
0290.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		97.30	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	129'500.00		129'500.00		129'480.00	
0290.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		784.50	
0290.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	12'150.00		11'550.00		12'410.00	
0290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	13'400.00		7'800.00		13'231.50	
0290.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		4'310.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'400.00		6'900.00		24'030.00
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'550.00		3'550.00		14'881.40
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		241'920.00		241'920.00		236'819.35

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Werkhof	132'700.00	13'600.00	143'550.00	13'600.00	114'721.25	19'520.00
0291.3010.00	Löhne	6'900.00		6'700.00		8'675.70	
0291.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-605.20	
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		3'562.00	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'250.00		11'400.00		12'383.90	
0291.3120.03	Heizkosten	12'500.00		27'000.00		17'357.50	
0291.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		2'350.00		1'903.60	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		13'650.00		8'303.95	
0291.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'500.00		1'400.00		1'550.00	
0291.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	75'350.00		77'050.00		61'589.80	
0291.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		5'120.00
0291.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'100.00		9'100.00		14'400.00
0292	Bossartschüür	49'410.00	11'500.00	37'940.00	8'800.00	58'786.35	8'927.50
0292.3010.00	Löhne	7'950.00		7'900.00		5'372.85	
0292.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		1'766.90	
0292.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00			
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'390.00		1'270.00		202.90	
0292.3120.03	Heizkosten	5'200.00		5'000.00		5'354.85	
0292.3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'200.00			
0292.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					9'449.20	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	920.00		670.00		555.70	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'500.00		15'500.00		29'178.80	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	750.00		750.00		1'380.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'400.00	1'350.00		970.00	
0292.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	3'000.00	1'000.00		4'555.15	
0292.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			5'800.00		6'427.50
0292.4260.00	Rückerstattungen Dritter			500.00		
0292.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen			2'500.00		2'500.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'668'960.00	854'500.00	2'521'940.00	791'840.00	2'559'384.10
	Nettoergebnis		1'814'460.00	1'730'100.00		1'549'844.75
11	Öffentliche Sicherheit	662'220.00	305'000.00	656'420.00	305'000.00	783'454.70
	Nettoergebnis		357'220.00	351'420.00		270'416.05
111	Polizei	636'920.00	240'000.00	631'120.00	235'000.00	759'278.45
	Nettoergebnis		396'920.00	396'120.00		308'959.80
1110	Polizei	636'920.00	240'000.00	631'120.00	235'000.00	759'278.45
1110.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		1'500.00		2'550.00
1110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					7'000.00
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'020.00		31'020.00		156'815.95
1110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	605'900.00		598'600.00		592'912.50
1110.4270.01	Verkehrsbussen		240'000.00		235'000.00	252'406.65
1110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden					197'912.00
112	Verkehrssicherheit	25'300.00	65'000.00	25'300.00	70'000.00	24'176.25
	Nettoergebnis	39'700.00		44'700.00		38'543.75

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120	Verkehrssicherheit	25'300.00	65'000.00	25'300.00	70'000.00	24'176.25	62'720.00
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	25'200.00		25'200.00		24'176.25	
1120.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
1120.4270.02	Parkbussen		65'000.00		70'000.00		62'720.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'252'900.00	217'000.00	1'206'230.00	207'340.00	1'159'539.75	212'252.35
	Nettoergebnis		1'035'900.00		998'890.00		947'287.40
140	Allgemeines Rechtswesen	1'252'900.00	217'000.00	1'206'230.00	207'340.00	1'159'539.75	212'252.35
	Nettoergebnis		1'035'900.00		998'890.00		947'287.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	936'100.00	77'000.00	889'520.00	67'340.00	836'634.10	73'771.00
1400.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'400.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'500.00		3'743.20	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		5'250.00	
1400.3170.01	Reisekosten und Spesen					330.00	
1400.3612.04	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	885'000.00		850'000.00		793'213.00	
1400.3612.05	Beitrag Reg. Zivilstandsamt	43'100.00		31'020.00		32'697.90	
1400.4210.03	Gebühren Einbürgerungen		70'000.00		60'000.00		67'100.00
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		7'340.00		6'671.00
1401	Einwohnerkontrolle	316'800.00	140'000.00	316'710.00	140'000.00	322'905.65	138'481.35
1401.3010.00	Löhne	166'500.00		165'000.00		164'865.35	
1401.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-3'458.35	
1401.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		7'700.00	
1401.3099.01	Verbandsbeiträge	500.00		400.00		500.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					7'682.70	
1401.3130.01	Dienstleistungen Dritter	91'500.00		92'000.00		90'607.65	
1401.3162.00	Raten Leasing Kopierer	1'200.00		1'200.00		1'013.95	
1401.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
1401.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	34'200.00		33'250.00		32'300.00	
1401.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	14'400.00		16'510.00		12'940.00	
1401.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	7'900.00		7'750.00		8'754.35	
1401.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		140'000.00		140'000.00		138'481.35
15	Feuerwehr	539'700.00	280'000.00	506'000.00	263'500.00	466'417.65	281'364.00
	Nettoergebnis		259'700.00		242'500.00		185'053.65
150	Feuerwehr	539'700.00	280'000.00	506'000.00	263'500.00	466'417.65	281'364.00
	Nettoergebnis		259'700.00		242'500.00		185'053.65
1500	Feuerwehr	539'700.00	280'000.00	506'000.00	263'500.00	466'417.65	281'364.00
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00		3'000.00		3'622.70	
1500.3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-500.00		-500.00		-477.05	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'800.00		32'700.00		23'294.10	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	419'500.00		384'400.00		353'577.90	
1500.3612.07	Hydrantenentschädigung	86'400.00		86'400.00		86'400.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		275'000.00		260'000.00		276'139.95
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		3'500.00		5'224.05
16	Verteidigung	214'140.00	52'500.00	153'290.00	16'000.00	149'972.00	2'884.35
	Nettoergebnis		161'640.00		137'290.00		147'087.65

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	18'450.00		8'350.00		7'139.60	
	Nettoergebnis		18'450.00		8'350.00		7'139.60
1610	Militärische Verteidigung	18'450.00		8'350.00		7'139.60	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		44.05	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
1610.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	16'400.00		6'300.00		6'264.30	
1610.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt					831.25	
162	Zivile Verteidigung	195'690.00	52'500.00	144'940.00	16'000.00	142'832.40	2'884.35
	Nettoergebnis		143'190.00		128'940.00		139'948.05
1620	Zivilschutz	195'690.00	52'500.00	144'940.00	16'000.00	142'832.40	2'884.35
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'300.00		300.00		864.80	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'240.00		13'240.00		13'220.00	
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	132'150.00		131'400.00		128'747.60	
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		52'500.00		16'000.00		2'884.35
2	BILDUNG	24'311'470.00	9'008'870.00	19'472'140.00	8'881'620.00	18'279'955.47	8'822'149.35
	Nettoergebnis		15'302'600.00		10'590'520.00		9'457'806.12
21	Obligatorische Schule	17'511'310.00	3'489'470.00	12'533'520.00	3'253'760.00	11'550'972.98	3'364'885.16
	Nettoergebnis		14'021'840.00		9'279'760.00		8'186'087.82
211	Eingangsstufe	661'680.00	3'500.00	659'730.00	4'000.00	626'651.19	4'117.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			658'180.00		655'730.00		622'534.19
2110	Kindergarten	661'680.00	3'500.00	659'730.00	4'000.00	626'651.19	4'117.00
2110.3010.00	Löhne	10'700.00		9'000.00		10'323.55	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		4'550.00		185.00	
2110.3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	600.00		800.00			
2110.3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	900.00		1'200.00		240.00	
2110.3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	900.00		1'200.00		1'189.00	
2110.3101.01	Betriebsstoffe	1'650.00		1'000.00		1'309.70	
2110.3104.20	Lehrmittel SH Dorf	5'820.00		6'420.00		3'996.54	
2110.3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	9'020.00		10'020.00		7'807.70	
2110.3104.22	Lehrmittel SH Rütenen	8'630.00		9'630.00		7'869.15	
2110.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	10'000.00		5'440.00		491.60	
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		26'000.00		19'943.25	
2110.3134.00	Sachversicherungsprämien	720.00		700.00		653.50	
2110.3137.00	Steuern und Abgaben	420.00		320.00		320.00	
2110.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	1'000.00		1'000.00			
2110.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	1'320.00		1'000.00		2'809.10	
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		7'233.00	
2110.3170.06	Schulveranstaltungen	2'000.00		2'400.00		2'558.85	
2110.3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	2'500.00		3'000.00		376.90	
2110.3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	3'000.00		4'500.00		1'039.00	
2110.3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	3'000.00		4'000.00		1'506.05	
2110.3631.00	Beiträge an Kanton					4'022.80	
2110.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	561'200.00		557'500.00		551'696.50	
2110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'200.00		1'050.00		1'080.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		3'500.00		3'500.00		4'117.00
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton				500.00		
212	Primarstufe	2'524'150.00	28'500.00	2'507'010.00	30'000.00	2'396'401.20	28'187.00
	Nettoergebnis		2'495'650.00		2'477'010.00		2'368'214.20
2120	Primarstufe	2'524'150.00	28'500.00	2'507'010.00	30'000.00	2'396'401.20	28'187.00
2120.3010.00	Löhne			2'500.00		3'428.05	
2120.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-2'573.95	
2120.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	15'000.00		15'000.00		9'896.65	
2120.3020.01	Schulämter	31'950.00		31'950.00		38'911.60	
2120.3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	65'000.00		55'000.00		65'582.65	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900.00		6'900.00		7'539.60	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		597.80	
2120.3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	2'100.00		2'800.00		3'826.40	
2120.3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	3'600.00		4'800.00		4'835.35	
2120.3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	2'100.00		2'800.00		3'543.75	
2120.3101.20	Verbrauchsmaterial SH Dorf			25'000.00		24'801.90	
2120.3101.21	Verbrauchsmaterial SH Dohlenzelg			45'600.00		38'511.55	
2120.3101.22	Verbrauchsmaterial SH Rütenen			25'600.00		26'269.55	
2120.3104.04	Lehrmittel Logopädie	2'000.00		2'000.00		1'898.05	
2120.3104.07	Lehrmittel Aufgabenhilfe	200.00		250.00		21.35	
2120.3104.20	Lehrmittel SH Dorf	47'400.00		26'400.00		24'307.15	
2120.3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	88'400.00		48'800.00		47'094.40	
2120.3104.22	Lehrmittel SH Rütenen	48'400.00		26'800.00		25'264.75	
2120.3104.30	Lehrmittel SHP SH Dorf	2'300.00		2'300.00		1'929.70	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104.31 Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	2'200.00		2'700.00		2'035.65	
2120.3104.32 Lehrmittel SHP SH Rütenen	2'000.00		2'300.00		1'892.95	
2120.3110.20 Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	4'000.00		4'000.00		5'920.60	
2120.3110.21 Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	5'500.00		3'000.00		77.10	
2120.3110.22 Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütenen	5'050.00		6'910.00		8'979.40	
2120.3111.02 Anschaffungen Turngeräte	1'000.00		3'000.00		10'830.50	
2120.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200.00		434.30	
2120.3130.01 Dienstleistungen Dritter	8'000.00		16'000.00		8'399.70	
2120.3150.20 Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	5'000.00		5'000.00		2'012.80	
2120.3150.21 Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'000.00		3'000.00		1'830.00	
2120.3150.22 Unterhalt Schulmobiliar SH Rütenen	3'000.00		4'000.00			
2120.3151.04 Unterhalt Turngeräte	10'000.00		10'000.00		5'397.10	
2120.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			13'000.00		19'174.30	
2120.3170.01 Reisekosten und Spesen			100.00		205.85	
2120.3170.06 Schulveranstaltungen	22'700.00		23'000.00		21'196.45	
2120.3170.11 Fahrtkosten auswärtige Schüler			3'000.00		7'199.45	
2120.3171.20 Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	15'000.00		15'000.00		15'519.45	
2120.3171.21 Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	16'000.00		20'000.00		14'850.45	
2120.3171.22 Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	12'000.00		12'000.00		10'371.20	
2120.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
2120.3612.13 Int. Verrechnung Dienstleistungen	15'750.00					
2120.3631.00 Beiträge an Kanton	2'000.00				1'914.15	
2120.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	1'992'050.00		1'953'000.00		1'903'123.50	
2120.3900.00 Int. Verr. Material- und Warenbezüge					3'000.00	
2120.3910.00 Int.Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00			
2120.3910.01 Interne Verrechnung Löhne					4'000.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	12'750.00		12'000.00		12'350.00	
2120.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2120.4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		23'000.00		22'000.00		22'800.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'500.00		8'000.00		5'387.00
213	Oberstufe	1'998'550.00	1'293'500.00	1'984'150.00	1'147'200.00	1'713'261.07	1'008'452.35
	Nettoergebnis		705'050.00		836'950.00		704'808.72
2130	Oberstufe	1'998'550.00	1'293'500.00	1'984'150.00	1'147'200.00	1'713'261.07	1'008'452.35
2130.3020.01	Schulämter	39'800.00		39'800.00		48'172.55	
2130.3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	5'500.00		4'300.00		3'310.00	
2130.3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	4'500.00		3'300.00		2'511.00	
2130.3091.00	Personalwerbung					598.80	
2130.3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	5'100.00		6'400.00		5'813.45	
2130.3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	3'600.00		4'400.00		4'505.15	
2130.3101.31	Verbrauchsmaterial SeReal			35'500.00		56'014.15	
2130.3101.32	Verbrauchsmaterial Bez			34'000.00		78'089.55	
2130.3104.01	Lehrmittel SeReal	166'600.00		123'700.00		91'557.15	
2130.3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	148'300.00		118'600.00		77'803.08	
2130.3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	3'000.00		3'000.00		2'366.40	
2130.3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	43'400.00		59'800.00		31'113.70	
2130.3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	41'100.00		59'800.00		9'646.85	
2130.3111.02	Anschaffungen Turngeräte	10'800.00		10'200.00		9'630.30	
2130.3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	9'000.00		9'000.00		4'411.45	
2130.3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	8'500.00		8'000.00		11'383.00	
2130.3151.04	Unterhalt Turngeräte	9'000.00		8'500.00		9'070.60	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3170.01 Reisekosten und Spesen			500.00		545.25	
2130.3170.11 Fahrtkosten auswärtige Schüler	2'000.00		5'000.00		929.00	
2130.3170.14 Schulveranstaltungen SeReal	16'000.00		17'500.00		16'115.45	
2130.3170.15 Schulveranstaltungen Bez.	11'700.00		12'500.00		10'464.15	
2130.3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	51'100.00		45'000.00		34'945.65	
2130.3171.02 Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	44'100.00		41'000.00		46'246.49	
2130.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	90'000.00		75'000.00		88'668.20	
2130.3612.13 Int. Verrechnung Dienstleistungen	4'250.00					
2130.3631.00 Beiträge an Kanton	5'000.00		8'800.00		7'844.40	
2130.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	1'222'700.00		1'221'000.00		1'034'015.30	
2130.3900.00 Int. Verr. Material- und Warenbezüge					5'000.00	
2130.3910.00 Int.Verrechnung von Dienstleistungen	39'000.00		15'000.00			
2130.3910.01 Interne Verrechnung Löhne					7'440.00	
2130.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	4'500.00		4'550.00		5'050.00	
2130.3910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2130.4231.05 Elternbeiträge div.		500.00		500.00		383.00
2130.4612.05 Betriebskosten auswärtige Schüler		1'285'000.00		1'141'700.00		995'981.35
2130.4631.00 Beiträge vom Kanton		8'000.00		5'000.00		12'088.00
214 Musikschule	1'593'400.00	1'082'450.00	1'588'500.00	1'093'000.00	1'499'224.32	1'047'890.11
Nettoergebnis		510'950.00		495'500.00		451'334.21
2140 Musikschulen	510'950.00		495'500.00		451'334.21	
2140.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					560.00	
2140.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	498'450.00		486'000.00		440'263.31	
2140.3637.00 Beiträge an private Haushalte	12'500.00		9'500.00		10'510.90	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2146	Regionale Musikschule	1'082'450.00	1'082'450.00	1'093'000.00	1'093'000.00	1'047'890.11	1'047'890.11
2146.3010.00	Löhne	35'000.00		39'000.00		41'849.85	
2146.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	800'000.00		819'100.00		782'541.40	
2146.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-2'500.00		-2'500.00		-1'914.85	
2146.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		50'000.00		49'272.75	
2146.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		1'500.00		4'860.00	
2146.3091.00	Personalwerbung	1'200.00		1'200.00		1'753.40	
2146.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'483.00	
2146.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		282.40	
2146.3104.00	Lehrmittel	2'400.00		2'400.00		2'018.30	
2146.3111.03	Anschaffungen Instrumente	3'000.00		17'500.00		2'814.10	
2146.3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'130.00		1'030.00		903.05	
2146.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'565.00	
2146.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	8'000.00		7'300.00		8'801.45	
2146.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00		4'500.00		4'813.35	
2146.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	700.00		700.00		1'380.00	
2146.3170.06	Schulveranstaltungen	1'000.00		2'000.00		8'546.91	
2146.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	98'250.00		97'800.00		90'250.00	
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		341'000.00		361'000.00		339'461.80
2146.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		741'450.00		732'000.00		708'428.31
217	Schulliegenschaften	8'361'150.00	923'270.00	3'562'300.00	784'920.00	3'470'231.99	1'045'401.10

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		7'437'880.00		2'777'380.00		2'424'830.89	
2170	Kindergärten	464'280.00	3'800.00	338'560.00	3'950.00	321'765.20	22'412.40
2170.3010.00	Löhne	112'000.00		102'600.00		95'345.30	
2170.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'053.10	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		105.00	
2170.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		11'000.00		10'153.90	
2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'000.00		3'000.00		3'873.05	
2170.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	500.00		1'000.00		849.55	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'720.00		11'900.00		16'497.35	
2170.3120.03	Heizkosten	15'000.00		15'000.00		14'640.70	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		4'000.00		5'652.80	
2170.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	400.00		1'400.00		364.40	
2170.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	10'550.00		16'040.00		10'833.80	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	3'300.00		4'300.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'620.00		1'850.00		1'560.90	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'000.00		67'400.00		79'642.20	
2170.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'000.00		2'000.00		2'035.40	
2170.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'500.00		2'625.55	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	500.00		500.00			
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'500.00		20'500.00		20'496.00	
2170.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	500.00		500.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'590.00		16'920.00		16'890.00	
2170.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
2170.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	21'200.00		18'800.00		17'110.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	25'200.00		27'750.00		24'047.40	
2170.3920.00 Int. Verrechnungen Miete	160'000.00					
2170.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800.00		1'800.00		1'800.00
2170.4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		
2170.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK						20'612.40
2170.4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler				150.00		
2171 Schulanlagen Dorf	617'640.00	83'300.00	682'690.00	84'300.00	635'185.44	83'955.60
2171.3010.00 Löhne	161'100.00		156'100.00		160'173.05	
2171.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-1'802.35	
2171.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00			
2171.3091.00 Personalwerbung					486.45	
2171.3099.01 Verbandsbeiträge			100.00			
2171.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'200.00		17'200.00		17'477.44	
2171.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'000.00		3'000.00		2'675.20	
2171.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'950.00		4'900.00		3'865.35	
2171.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	700.00		700.00		264.50	
2171.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'420.00		26'400.00		30'412.95	
2171.3120.03 Heizkosten	66'000.00		63'000.00		68'841.30	
2171.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'720.00		6'400.00		8'374.60	
2171.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	900.00		900.00		1'132.75	
2171.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	11'300.00		12'100.00		9'695.25	
2171.3134.00 Sachversicherungsprämien	10'700.00		7'890.00		6'626.05	
2171.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	137'600.00		215'650.00		159'940.50	
2171.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'000.00		2'000.00		6'952.35	
2171.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		500.00		268.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00			
2171.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
2171.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	700.00		700.00		340.50	
2171.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	107'400.00		107'400.00		107'380.00	
2171.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
2171.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	29'950.00		28'600.00		28'220.00	
2171.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	16'850.00		11'800.00		16'100.90	
2171.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		7'160.00	
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		883.35
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		13'000.00		13'000.00		13'772.25
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		12'300.00		12'300.00
2172	Schulanlage Dohlenzelg	5'105'560.00	210'700.00	380'640.00	54'700.00	315'878.60	54'596.85
2172.3010.00	Löhne	183'500.00		161'300.00		137'010.00	
2172.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		455.00	
2172.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2172.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00		21'200.00		10'011.70	
2172.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	5'000.00				45.00	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	14'500.00		1'500.00		1'677.00	
2172.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	800.00		700.00		323.30	
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'550.00		48'760.00		21'640.80	
2172.3120.03	Heizkosten	45'000.00		45'000.00		52'944.20	
2172.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'720.00		4'400.00		4'552.85	
2172.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	22'500.00		10'000.00		3'897.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3134.00 Sachversicherungsprämien	7'900.00		4'530.00		3'359.20	
2172.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'890.00		15'000.00		12'131.00	
2172.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	1'500.00		1'500.00		1'929.00	
2172.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		500.00			
2172.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	2'000.00		2'000.00		1'248.65	
2172.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			1'000.00		351.35	
2172.3170.01 Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		729.40	
2172.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'491'000.00		10'900.00		10'900.00	
2172.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	121'000.00				15'519.00	
2172.3910.00 Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
2172.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	33'800.00		30'300.00		25'680.00	
2172.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	4'400.00		5'350.00		4'218.50	
2172.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		7'160.00	
2172.4260.00 Rückerstattungen Dritter				2'000.00		374.00
2172.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000.00	15'000.00		15'000.00	
2172.4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'700.00	3'700.00		5'222.85	
2172.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		34'000.00	34'000.00		34'000.00	
2172.4920.00 Int. Verrechnungen Miete		160'000.00				
2173 Bezirksschulhaus	858'780.00	316'770.00	889'260.00	340'770.00	854'500.15	460'729.35
2173.3010.00 Löhne	150'300.00		153'900.00		145'911.40	
2173.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	150.00		150.00		180.00	
2173.3099.01 Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
2173.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00		14'000.00		13'877.95	
2173.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		500.00			
2173.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		15'000.00		2'674.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	700.00		700.00		603.60	
2173.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'740.00		40'700.00		43'481.65	
2173.3120.03 Heizkosten	37'000.00		37'000.00		48'009.90	
2173.3130.01 Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		10'353.30	
2173.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	600.00		600.00		530.90	
2173.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	15'500.00		15'500.00		10'944.05	
2173.3134.00 Sachversicherungsprämien	12'600.00		9'210.00		7'776.50	
2173.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	137'390.00		104'900.00		134'431.40	
2173.3144.03 Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	8'900.00		17'900.00		7'360.70	
2173.3144.04 Unterhalt Hochbauten, H20 Tagesstrukturen	6'700.00		12'400.00			
2173.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'500.00		5'000.00		3'014.55	
2173.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		500.00		791.45	
2173.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00		1'520.90	
2173.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	373'250.00		381'550.00		373'260.00	
2173.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			13'250.00		13'250.00	
2173.3910.00 Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
2173.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	28'950.00		24'200.00		26'300.00	
2173.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	3'200.00		20'300.00		3'067.25	
2173.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		7'160.00	
2173.4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		
2173.4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		19'600.00		19'600.00		22'871.15
2173.4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler		245'000.00		269'000.00		388'688.20
2173.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		13'500.00
2173.4920.00 Int. Verrechnungen Miete		35'670.00		35'670.00		35'670.00
2174 Schulanlage Chapf	1'014'300.00	293'200.00	1'037'780.00	293'200.00	1'073'212.20	408'291.35

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3010.00 Löhne	211'000.00		212'900.00		221'399.50	
2174.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		2'605.00	
2174.3091.00 Personalwerbung					162.15	
2174.3099.01 Verbandsbeiträge			450.00		425.00	
2174.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'500.00		20'000.00		19'674.45	
2174.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00		1'005.30	
2174.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000.00		2'000.00		33'621.15	
2174.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	950.00		950.00		1'012.25	
2174.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'770.00		43'620.00		36'568.25	
2174.3120.03 Heizkosten	73'000.00		73'000.00		84'657.10	
2174.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'800.00		9'500.00		16'723.00	
2174.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	700.00		700.00		692.00	
2174.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	14'000.00		14'000.00		8'421.00	
2174.3134.00 Sachversicherungsprämien	20'900.00		15'400.00		12'974.35	
2174.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	123'480.00		119'480.00		118'806.05	
2174.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'500.00		5'000.00		1'641.55	
2174.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'500.00		1'492.65	
2174.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	2'000.00		2'000.00		3'723.10	
2174.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'000.00		421.60	
2174.3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2174.3300.30 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV			27'780.00		27'780.00	
2174.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	429'450.00		429'450.00		429'450.00	
2174.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					4'579.00	
2174.3910.00 Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
2174.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	36'350.00		35'700.00		35'350.00	
2174.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	3'000.00		6'250.00		2'867.75	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		7'160.00	
2174.4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		2'210.55
2174.4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		15'090.00
2174.4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler		211'000.00		211'000.00		327'790.80
2174.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		63'200.00		63'200.00		63'200.00
2175 Schulanlage Rütenen	300'590.00	15'500.00	233'370.00	8'000.00	269'690.40	15'415.55
2175.3010.00 Löhne	84'850.00		84'850.00		86'658.20	
2175.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2175.3091.00 Personalwerbung					803.20	
2175.3099.01 Verbandsbeiträge			100.00			
2175.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00		8'000.00		7'888.20	
2175.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	5'500.00		500.00		1'681.35	
2175.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		8'500.00		1'692.70	
2175.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	700.00		700.00		303.75	
2175.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'400.00		7'920.00		10'498.60	
2175.3120.03 Heizkosten	40'000.00		32'000.00		72'593.95	
2175.3130.01 Dienstleistungen Dritter	5'720.00		5'900.00		10'186.30	
2175.3130.02 Telefon- und Internetgebühren			350.00			
2175.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	5'800.00		5'800.00		4'048.35	
2175.3134.00 Sachversicherungsprämien	2'600.00		1'900.00		1'601.15	
2175.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00		27'700.00		30'191.60	
2175.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	1'000.00		1'000.00		2'103.65	
2175.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00			
2175.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00			
2175.3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	71'570.00		8'700.00		8'710.00	
2175.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					405.70	
2175.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
2175.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	16'100.00		14'250.00		15'080.00	
2175.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	8'450.00		7'100.00		8'083.70	
2175.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		7'160.00	
2175.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'500.00		8'000.00		15'415.55
219	Obligatorische Schule, übriges	2'372'380.00	158'250.00	2'231'830.00	194'640.00	1'845'203.21	230'837.60
	Nettoergebnis		2'214'130.00		2'037'190.00		1'614'365.61
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	954'780.00	8'950.00	902'500.00	8'950.00	793'066.35	36'303.50
2190.3010.00	Löhne	410'000.00		372'500.00		343'052.00	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'650.00		3'000.00		20'960.00	
2190.3091.00	Personalwerbung	2'320.00		2'320.00		2'666.80	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		13'000.00		10'495.30	
2190.3099.01	Verbandsbeiträge	2'960.00		3'210.00		2'250.00	
2190.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'822.95	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
2190.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'150.00		6'470.00			
2190.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		818.85	
2190.3130.03	Portokosten	800.00		800.00		751.15	
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	7'000.00		7'500.00		61'212.55	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	200.00		500.00			
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		149.30	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3631.00 Beiträge an Kanton	117'000.00		117'000.00			
2190.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	246'900.00		243'000.00		281'323.70	
2190.3910.01 Interne Verrechnung Löhne	50'000.00		50'000.00			
2190.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	85'500.00		77'500.00		67'210.00	
2190.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV					353.75	
2190.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		8'950.00		8'950.00		
2190.4632.01 Besoldungsanteile von Gemeinden						36'303.50
2191 Volksschule, sonstiges	155'430.00	5'500.00	141'490.00	5'850.00	143'130.65	3'780.00
2191.3010.00 Löhne	7'500.00		7'500.00		7'107.40	
2191.3010.05 Löhne Dolmetscher	1'000.00		1'000.00		845.55	
2191.3130.01 Dienstleistungen Dritter	21'850.00		9'500.00		13'024.25	
2191.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	30'500.00		30'500.00		30'455.00	
2191.3130.18 Soziale Integration KIP	2'500.00		2'850.00		2'274.60	
2191.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'550.00		3'550.00		3'540.65	
2191.3137.00 Steuern und Abgaben	5'190.00		5'200.00		5'184.95	
2191.3162.00 Raten Leasing Kopierer	50'400.00		48'400.00		50'776.45	
2191.3170.03 Examenessen	12'000.00		12'000.00		9'101.80	
2191.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'990.00		19'990.00		19'990.00	
2191.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	950.00		1'000.00		830.00	
2191.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK		3'000.00		3'000.00		1'500.00
2191.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		2'500.00		2'850.00		2'280.00
2192 Jugendfest			124'290.00	5'000.00		
2192.3010.00 Löhne			3'000.00			
2192.3102.00 Drucksachen, Publikationen			22'200.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			9'500.00			
2192.3130.01	Dienstleistungen Dritter			23'000.00			
2192.3137.00	Steuern und Abgaben			200.00			
2192.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			33'490.00			
2192.3170.01	Reisekosten und Spesen			6'900.00			
2192.3170.06	Schulveranstaltungen			5'000.00			
2192.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt			21'000.00			
2192.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				5'000.00		
2193	Schulinformatik	870'100.00	52'500.00	711'700.00	82'250.00	592'862.41	108'448.80
2193.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
2193.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	3'000.00		3'000.00		2'923.55	
2193.3113.00	Anschaffung Hardware	68'200.00		32'500.00		36'321.65	
2193.3118.00	Anschaffung Software	32'700.00		8'700.00		559.00	
2193.3130.07	Dienstleistungen Informatik	119'900.00		85'800.00		90'424.50	
2193.3130.14	Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	20'000.00		48'600.00		20'818.25	
2193.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	50'000.00					
2193.3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000.00		14'000.00		13'940.75	
2193.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	13'000.00		22'000.00		5'512.95	
2193.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	177'250.00		135'350.00		114'251.51	
2193.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	284'050.00		238'750.00		192'752.00	
2193.3631.00	Beiträge an Kanton	85'000.00		120'000.00		115'358.25	
2193.4250.00	Verkäufe		5'000.00		3'000.00		4'198.80
2193.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				31'750.00		31'750.00
2193.4910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		47'500.00		47'500.00		72'500.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194	Schulsozialarbeit SSA	392'070.00	91'300.00	351'850.00	92'590.00	316'143.80	82'305.30
2194.3010.00	Löhne	255'000.00		219'400.00		218'231.40	
2194.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-12'081.00	
2194.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'900.00		18'870.00		10'703.45	
2194.3091.00	Personalwerbung			500.00		486.45	
2194.3099.01	Verbandsbeiträge	1'060.00		1'080.00		642.00	
2194.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		872.25	
2194.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00		411.10	
2194.3104.00	Lehrmittel	2'000.00		3'000.00		1'994.85	
2194.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'500.00		3'000.00		950.15	
2194.3118.00	Anschaffung Software	2'600.00		2'600.00		3'251.00	
2194.3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'140.00		21'500.00		9'453.20	
2194.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'500.00		1'217.95	
2194.3130.17	Dienstleistungen Dritter SSA Oberstufe	12'770.00				9'486.00	
2194.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00		3'000.00		765.00	
2194.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
2194.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00			
2194.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	53'600.00		43'900.00		42'760.00	
2194.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2194.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	13'000.00		13'500.00		11'500.00	
2194.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		78'500.00		80'280.00		70'187.15
2194.4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		12'800.00		12'310.00		12'118.15
22	Sonderschulen	5'917'660.00	5'489'400.00	6'046'120.00	5'607'860.00	5'851'728.49	5'423'517.19
	Nettoergebnis		428'260.00		438'260.00		428'211.30

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	5'917'660.00	5'489'400.00	6'046'120.00	5'607'860.00	5'851'728.49	5'423'517.19
	Nettoergebnis		428'260.00		438'260.00		428'211.30
2200	Sonderschulen	468'260.00	40'000.00	488'260.00	50'000.00	465'790.80	37'579.50
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'125.00	
2200.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'260.00		144'260.00		144'250.00	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	84'000.00		84'000.00		82'460.00	
2200.3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	240'000.00		260'000.00		235'955.80	
2200.4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		50'000.00		37'579.50
2201	Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]	5'449'400.00	5'449'400.00	5'557'860.00	5'557'860.00	5'385'937.69	5'385'937.69
2201.3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	140'000.00		139'800.00		121'663.80	
2201.3010.03	Löhne Verwaltung HPS	36'000.00		90'000.00		152'724.30	
2201.3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	24'100.00		24'100.00		24'080.55	
2201.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'448.60	
2201.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					22'387.50	
2201.3020.08	Löhne Therapie	6'000.00				1'614.10	
2201.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-15'000.00		-15'000.00		-7'962.75	
2201.3020.10	Löhne Betreuung HPS	1'359'000.00		1'320'000.00		1'172'234.40	
2201.3020.11	Löhne Praktika	117'000.00		90'000.00		67'191.25	
2201.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'000.00		2'000.00		8'210.00	
2201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	112'000.00		108'000.00		98'508.50	
2201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'000.00		103'000.00		110'336.15	
2201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	14'000.00		14'000.00		13'670.00	
2201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'000.00		24'000.00		22'164.80	
2201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	16'000.00		17'000.00		15'210.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3064.00	Überbrückungsrenten	10'100.00	10'100.00		9'279.05	
2201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000.00	42'500.00		24'645.00	
2201.3091.00	Personalwerbung	1'000.00	2'000.00		799.95	
2201.3099.00	Übriger Personalaufwand	17'950.00	17'950.00		12'064.20	
2201.3099.01	Verbandsbeiträge	2'500.00	2'500.00		2'495.00	
2201.3100.00	Büromaterial	1'000.00	10'000.00		4'022.90	
2201.3100.01	Verbrauchsmaterial Informatik HPS	1'000.00	1'000.00			
2201.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'200.00	23'700.00		19'333.90	
2201.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00		515.15	
2201.3104.00	Lehrmittel	12'600.00	23'200.00		7'422.25	
2201.3104.13	Bastel- und Handfertigmateriale HPS	3'000.00	3'000.00		4'015.00	
2201.3105.00	Lebensmittel	12'000.00	12'000.00		11'244.20	
2201.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	10'000.00	24'200.00		32'638.90	
2201.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00	10'450.00		5'278.15	
2201.3111.03	Anschaffungen Instrumente	600.00	600.00		718.95	
2201.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	1'100.00	1'100.00		796.75	
2201.3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00	35'000.00		27'419.50	
2201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'020.00	16'120.00		12'521.40	
2201.3120.03	Heizkosten	24'000.00	19'700.00		26'448.60	
2201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'500.00	50'200.00		112'849.55	
2201.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'850.00	2'900.00		3'728.25	
2201.3130.03	Portokosten	250.00	250.00		33.40	
2201.3130.07	Dienstleistungen Informatik	4'000.00				
2201.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	10'110.00	6'530.00		3'726.04	
2201.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	8'000.00	9'000.00		6'269.80	
2201.3130.12	Aufwand Schülertransporte	400'000.00	400'000.00		389'966.55	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3130.19 HPS - externe Logopädie	75'000.00		75'000.00		29'670.00	
2201.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		5'000.00		22'223.85	
2201.3134.00 Sachversicherungsprämien	7'600.00		5'600.00		4'680.70	
2201.3143.00 Unterhalt Tiefbauten	10'000.00					
2201.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'300.00		174'200.00		137'096.90	
2201.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					4'174.65	
2201.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00			
2201.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'400.00		4'400.00		2'217.20	
2201.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00		19'200.00		19'200.00	
2201.3162.00 Raten Leasing Kopierer	5'400.00		5'400.00		5'447.20	
2201.3170.01 Reisekosten und Spesen	5'800.00		5'800.00		7'308.00	
2201.3170.17 Lieferung Mittagessen	100'000.00		95'000.00		96'021.30	
2201.3171.03 Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	14'100.00		14'100.00		6'219.75	
2201.3171.04 Schullager HPS	10'700.00		10'700.00		9'553.60	
2201.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	82'730.00		82'730.00		82'725.80	
2201.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	12'850.00		10'030.00		11'040.10	
2201.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	10'950.00		49'100.00		34'283.35	
2201.3612.01 Interne Verr. Löhne	13'300.00		13'000.00		13'004.90	
2201.3612.03 Verwaltungsentschädigung	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
2201.3631.00 Beiträge an Kanton			3'000.00		159'698.00	
2201.3631.10 Besoldungen Kanton Ausbildung	1'429'000.00		1'650'000.00		1'524'065.85	
2201.3631.11 Besoldungen Kanton Therapie					43'949.45	
2201.3631.12 Besoldungen Kanton Schulleitung	320'000.00		221'200.00		193'977.20	
2201.3631.13 Sozialversicherungsbeiträge Kanton	140'000.00		160'000.00		142'926.95	
2201.3631.14 Personalversicherungsbeiträge Kanton	190'000.00		210'000.00		199'405.65	
2201.3631.15 Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	10'000.00		10'000.00		9'932.35	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3631.17	Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	34'000.00		50'000.00	46'298.50	
2201.4260.00	Rückerstattungen Dritter			1'000.00		1'210.70
2201.4260.10	Elternbeiträge innerkantonale			60'000.00		59'300.00
2201.4260.11	Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen			1'500.00		860.00
2201.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.					30.15
2201.4611.00	Entschädigungen vom Kanton			312'600.00		
2201.4611.01	Beiträge Basispauschale		4'311'900.00	4'019'800.00		3'857'226.12
2201.4611.02	Beiträge Transportpauschale		400'000.00	400'000.00		387'178.95
2201.4611.05	Entschädigung Kanton Instandhaltung		121'000.00	109'000.00		102'770.90
2201.4611.06	Entschädigung Kanton Projekte		34'000.00	60'000.00		79'614.16
2201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		520'000.00	520'000.00		517'080.00
2201.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	226'990.00				
2201.9010.02	Einlage Instandhaltungsfonds HPS	34'700.00				
2201.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss			59'960.00		351'170.71
2201.9011.02	Entnahme Instandhaltungsfonds HPS			14'000.00		29'496.00
23	Berufliche Grundbildung	875'000.00	30'000.00	885'000.00	20'000.00	869'949.00
	Nettoergebnis		845'000.00	865'000.00		836'202.00
230	Berufliche Grundbildung	875'000.00	30'000.00	885'000.00	20'000.00	869'949.00
	Nettoergebnis		845'000.00	865'000.00		836'202.00
2300	Berufliche Grundbildung	875'000.00	30'000.00	885'000.00	20'000.00	869'949.00
2300.3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	450'000.00		480'000.00		446'616.00
2300.3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	425'000.00		405'000.00		423'333.00
2300.4631.00	Beiträge vom Kanton		30'000.00		20'000.00	33'747.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	7'500.00		7'500.00		7'305.00	
	Nettoergebnis		7'500.00		7'500.00		7'305.00
299	Bildung, übriges	7'500.00		7'500.00		7'305.00	
	Nettoergebnis		7'500.00		7'500.00		7'305.00
2990	Bildung, übriges	7'500.00		7'500.00		7'305.00	
2990.3636.00	Beiträge an private Organisationen	7'500.00		7'500.00		7'305.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'701'210.00	463'900.00	1'621'880.00	442'000.00	1'801'630.21	323'218.61
	Nettoergebnis		1'237'310.00		1'179'880.00		1'478'411.60
31	Kulturerbe	8'150.00		17'650.00		8'650.00	
	Nettoergebnis		8'150.00		17'650.00		8'650.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	8'150.00		17'650.00		8'650.00	
	Nettoergebnis		8'150.00		17'650.00		8'650.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	8'150.00		17'650.00		8'650.00	
3120.3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'150.00		17'650.00		8'650.00	
32	Kultur, übrige	512'720.00	104'600.00	494'490.00	111'700.00	544'029.42	77'813.66
	Nettoergebnis		408'120.00		382'790.00		466'215.76
321	Bibliotheken	243'520.00	88'500.00	225'200.00	93'500.00	221'401.77	30'643.01

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			155'020.00		131'700.00		190'758.76
3210	Schul- und Gemeindebibliothek	243'520.00	88'500.00	225'200.00	93'500.00	221'401.77	30'643.01
3210.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen					200.00	
3210.3010.00	Löhne	139'400.00		123'050.00		127'345.80	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		2'000.00		310.00	
3210.3099.01	Verbandsbeiträge	520.00		570.00		511.00	
3210.3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		708.65	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'600.00		4'050.00		2'112.55	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		100.00	
3210.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	23'200.00		25'000.00		23'105.25	
3210.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'000.00		1'013.75	
3210.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50.00				45.27	
3210.3130.03	Portokosten	200.00		200.00		82.00	
3210.3130.07	Dienstleistungen Informatik	400.00		400.00		364.30	
3210.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	7'600.00		5'130.00		4'929.45	
3210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'500.00		1'500.00		584.30	
3210.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	100.00		100.00			
3210.3162.00	Raten Leasing Kopierer	450.00		450.00		399.40	
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		470.05	
3210.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3210.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	26'550.00		23'100.00		21'620.00	
3210.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
3210.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		10'957.11
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter						245.90
3210.4632.00	Beiträge von Gemeinden				5'000.00		

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.4900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge					8'000.00
3210.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen			75'000.00		
3210.4910.01	Interne Verrechnung Löhne					11'440.00
329	Kultur, übriges	269'200.00	16'100.00	269'290.00	18'200.00	322'627.65
	Nettoergebnis		253'100.00	251'090.00		275'457.00
3290	Kultur, übriges	52'220.00	48'810.00		108'809.20	28'319.60
3290.3137.00	Steuern und Abgaben	250.00	250.00		289.10	
3290.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen		500.00			
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00	600.00		745.30	
3290.3170.16	Kulturnacht				50'639.15	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	27'370.00	23'260.00		28'746.60	
3290.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	14'200.00	14'200.00		14'200.00	
3290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	10'000.00	10'000.00		14'189.05	
3290.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden					28'319.60
3291	Campusaal	190'200.00	190'200.00		182'400.00	
3291.3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	190'000.00	190'000.00		182'200.00	
3291.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00	200.00		200.00	
3292	Bundesfeier	26'780.00	16'100.00	30'280.00	18'200.00	31'418.45
3292.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	350.00	350.00		350.00	
3292.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'700.00	4'300.00		4'438.85	
3292.3105.00	Lebensmittel	1'000.00	1'000.00		998.00	
3292.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'930.00	7'530.00		4'460.05	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3292.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	6'800.00		8'100.00		6'798.15	
3292.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		208.40	
3292.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	8'500.00		8'500.00		14'165.00	
3292.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		16'100.00		18'200.00		18'851.05
34	Sport und Freizeit	1'180'340.00	359'300.00	1'109'740.00	330'300.00	1'248'950.79	245'404.95
	Nettoergebnis		821'040.00		779'440.00		1'003'545.84
341	Sport	1'061'950.00	314'300.00	1'013'150.00	291'300.00	1'178'202.89	230'754.95
	Nettoergebnis		747'650.00		721'850.00		947'447.94
3410	Sport	392'050.00	20'500.00	368'900.00	20'500.00	402'185.05	21'567.70
3410.3010.00	Löhne	8'050.00		7'900.00		7'335.90	
3410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'500.00		12'500.00		7'605.20	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00		697.25	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'660.00		28'360.00		18'258.00	
3410.3120.03	Heizkosten	9'000.00		9'000.00		6'807.10	
3410.3130.01	Dienstleistungen Dritter					648.60	
3410.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	3'500.00		3'500.00		3'096.35	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	650.00		500.00		385.55	
3410.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	56'700.00		29'000.00		69'485.70	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'270.00		20'270.00		40'660.65	
3410.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					1'419.10	
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'800.00		7'800.00		7'785.00	
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3660.10 Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	16'120.00		16'120.00		16'120.00	
3410.3910.00 Int.Verrechnung von Dienstleistungen	146'000.00		146'000.00		146'000.00	
3410.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	1'300.00		1'250.00		1'150.00	
3410.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	61'900.00		70'100.00		58'630.65	
3410.4260.00 Rückerstattungen Dritter		14'500.00		14'500.00		15'567.70
3410.4480.00 Mietzins von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3411 Freibad Heumatten	669'900.00	293'800.00	644'250.00	270'800.00	776'017.84	209'187.25
3411.3010.00 Löhne	186'500.00		182'000.00		189'721.90	
3411.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			5'000.00		4'531.00	
3411.3090.40 Aus- und Weiterbildung des Personal (3411)	1'000.00					
3411.3091.00 Personalwerbung					1'339.15	
3411.3099.40 Überiger Personalaufwand (3411)	1'000.00					
3411.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			27'000.00		24'177.40	
3411.3101.40 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (3411)	29'500.00					
3411.3102.00 Drucksachen, Publikationen			500.00		4'997.25	
3411.3102.40 Drucksachen, Publikationen (3411)	500.00					
3411.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			9'850.00		1'300.00	
3411.3111.40 Anschaffungen Maschinen, Geräte (3411)	6'200.00					
3411.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge			1'500.00		955.20	
3411.3112.40 Anschaffungen Kleider (3411)	1'500.00					
3411.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			48'700.00		57'908.10	
3411.3120.40 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (3411)	48'700.00					
3411.3130.01 Dienstleistungen Dritter			7'150.00		13'046.79	
3411.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge			300.00		300.00	
3411.3130.41 Dienstleistungen Dritter (3411)	4'450.00					

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3130.44 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (3411)	300.00					
3411.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'100.00		2'572.30	
3411.3137.00 Steuern und Abgaben			6'650.00		7'488.60	
3411.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			49'500.00		67'053.85	
3411.3144.40 Unterhalt Hochbauten (3411)	62'700.00					
3411.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			6'000.00		6'051.50	
3411.3151.40 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (3411)	6'000.00					
3411.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	87'950.00		87'950.00		87'950.40	
3411.3170.01 Reisekosten und Spesen			1'500.00		1'586.05	
3411.3170.40 Reisekosten und Spesen (3411)	1'500.00					
3411.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	185'000.00		167'000.00		159'430.00	
3411.3301.40 Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten					107'055.00	
3411.3611.00 Entschädigungen an Kanton			800.00			
3411.3611.40 Entschädigungen an Kanton (3411)	800.00					
3411.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	34'950.00		33'500.00		33'110.00	
3411.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	3'450.00		750.00		3'283.35	
3411.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'800.00		5'500.00		2'160.00	
3411.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				230'000.00		169'050.95
3411.4240.40 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (3411)		230'000.00				
3411.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				10'800.00		10'136.30
3411.4470.40 Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV (3411)		13'800.00				
3411.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3411.4612.13 Int. Verrechnung Dienstleistungen		20'000.00				
342 Freizeit	118'390.00	45'000.00	96'590.00	39'000.00	70'747.90	14'650.00
Nettoergebnis		73'390.00		57'590.00		56'097.90

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	51'390.00		31'590.00		41'584.00	
3420.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		459.20	
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3420.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00				733.55	
3420.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	7'400.00		7'400.00		1'803.10	
3420.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	500.00		500.00			
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	40.00		40.00		40.00	
3420.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	40'350.00		21'050.00		38'548.15	
3421	Ferienlager / Skilager	67'000.00	45'000.00	65'000.00	39'000.00	29'163.90	14'650.00
3421.3171.05	Skilager Primar	27'000.00		25'000.00		29'163.90	
3421.3171.06	Skilager Oberstufe	40'000.00		40'000.00			
3421.4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar		14'000.00		12'000.00		14'650.00
3421.4260.13	Elternbeiträge Skilager Oberstufe		25'000.00		25'000.00		
3421.4630.00	Beiträge vom Bund		6'000.00		2'000.00		
4	GESUNDHEIT	4'527'190.00		3'792'390.00		3'837'629.65	
	Nettoergebnis		4'527'190.00		3'792'390.00		3'837'629.65
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'272'000.00		2'523'500.00		2'627'759.05	
	Nettoergebnis		3'272'000.00		2'523'500.00		2'627'759.05
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	3'272'000.00		2'523'500.00		2'627'759.05	
	Nettoergebnis		3'272'000.00		2'523'500.00		2'627'759.05

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3'272'000.00		2'523'500.00		2'627'759.05	
4120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'000.00		3'500.00		1'420.95	
4120.3631.19	Restkosten Pflege stationär	3'265'000.00		2'515'000.00		2'591'857.95	
4120.3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen					26'679.90	
4120.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		7'800.25	
42	Ambulante Krankenpflege	1'216'000.00		1'230'000.00		1'172'804.70	
	Nettoergebnis		1'216'000.00		1'230'000.00		1'172'804.70
421	Ambulante Krankenpflege	1'216'000.00		1'230'000.00		1'172'804.70	
	Nettoergebnis		1'216'000.00		1'230'000.00		1'172'804.70
4210	Ambulante Krankenpflege	1'216'000.00		1'230'000.00		1'172'804.70	
4210.3631.18	Restkosten Pflege ambulant	300'000.00		320'000.00		349'965.60	
4210.3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	916'000.00		910'000.00		822'839.10	
43	Gesundheitsprävention	39'190.00		38'890.00		37'065.90	
	Nettoergebnis		39'190.00		38'890.00		37'065.90
433	Schulgesundheitsdienst	37'200.00		36'900.00		35'075.90	
	Nettoergebnis		37'200.00		36'900.00		35'075.90
4330	Schulgesundheitsdienst	37'200.00		36'900.00		35'075.90	
4330.3010.00	Löhne	6'000.00		6'000.00		6'313.30	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
4330.3104.00	Lehrmittel	1'200.00		1'500.00		1'109.55	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		866.80	
4330.3136.00 Honorar Schularzt	1'800.00		1'200.00		1'741.05	
4330.3136.01 Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	26'000.00		26'000.00		24'595.20	
4330.3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4330.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	700.00		700.00		450.00	
434 Lebensmittelkontrolle	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
Nettoergebnis		1'990.00		1'990.00		1'990.00
4340 Lebensmittelkontrolle	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
4340.3010.00 Löhne	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT	7'760'465.00	2'453'350.00	7'544'970.00	2'452'230.00	7'109'421.54	2'816'527.71
Nettoergebnis		5'307'115.00		5'092'740.00		4'292'893.83
52 Invalidität	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
Nettoergebnis		11'920.00		11'920.00		11'920.00
523 Invalidenheime	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
Nettoergebnis		11'920.00		11'920.00		11'920.00
5230 Invalidenheime	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
5230.3660.40 Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
53 Alter + Hinterlassene	153'300.00	121'350.00	134'480.00	105'730.00	165'057.80	107'318.40
Nettoergebnis		31'950.00		28'750.00		57'739.40

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	153'300.00	121'350.00	134'480.00	105'730.00	165'057.80	107'318.40
	Nettoergebnis		31'950.00		28'750.00		57'739.40
5350	Leistungen an das Alter	31'950.00		28'750.00		57'739.40	
5350.3170.07	Geburtstagsgeschenke	7'000.00		7'000.00		7'907.50	
5350.3170.08	Seniorenausflug					26'892.50	
5350.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	24'700.00		21'500.00		22'739.40	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen	250.00		250.00		200.00	
5351	Koordinationsstelle Alter Region Brugg	121'350.00	121'350.00	105'730.00	105'730.00	107'318.40	107'318.40
5351.3010.00	Löhne	73'400.00		66'000.00		62'818.45	
5351.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'500.00		7'730.00	
5351.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00				980.50	
5351.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		3'600.00		3'349.15	
5351.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	450.00		330.00		441.20	
5351.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'050.00		1'050.00		1'170.00	
5351.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	6'000.00		6'000.00		1'947.95	
5351.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'450.00		1'450.00		1'443.30	
5351.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'900.00		900.00		3'357.85	
5351.3612.03	Verwaltungsentschädigung	5'850.00		5'850.00		5'850.00	
5351.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	13'650.00		12'550.00		11'760.00	
5351.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	7'200.00		5'500.00		6'470.00	
5351.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		121'350.00		105'730.00		107'318.40
54	Familie und Jugend	957'525.00	221'000.00	876'280.00	158'500.00	712'924.75	173'710.39

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		736'525.00		717'780.00		539'214.36
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	280'500.00	128'000.00	305'000.00	153'000.00	279'682.15	167'615.94
	Nettoergebnis		152'500.00		152'000.00		112'066.21
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	280'500.00	128'000.00	305'000.00	153'000.00	279'682.15	167'615.94
5430.3130.06	Betreibungskosten	5'500.00		5'000.00		6'458.65	
5430.3637.01	Alimentenbevorschussung	250'000.00		250'000.00		250'506.00	
5430.3637.02	Alimenteninkasso	25'000.00		50'000.00		22'717.50	
5430.4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		3'000.00		3'000.00		4'254.90
5430.4260.02	Alimentenrückerstattungen		100'000.00		100'000.00		140'663.14
5430.4260.03	Alimentenrückerstattungen (Inkasso)		25'000.00		50'000.00		22'697.90
544	Jugendschutz	281'545.00	91'500.00	169'600.00	4'000.00	64'173.85	4'654.45
	Nettoergebnis		190'045.00		165'600.00		59'519.40
5442	Jugendarbeit	281'545.00	91'500.00	169'600.00	4'000.00	64'173.85	4'654.45
5442.3010.00	Löhne	155'500.00		98'500.00		30'830.20	
5442.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		4'000.00			
5442.3091.00	Personalwerbung	1'000.00		500.00		416.20	
5442.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00					
5442.3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff	5'000.00		5'000.00		1'765.40	
5442.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'500.00		812.15	
5442.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	7'000.00		5'000.00		4'435.35	
5442.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00					
5442.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		700.00		449.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5442.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	2'920.00				
5442.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00	1'000.00			
5442.3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00				
5442.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'200.00				
5442.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00		71.40	
5442.3170.13	Veranstaltungen / Projekte	10'000.00	8'000.00		1'889.50	
5442.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'300.00				
5442.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00	1'300.00		1'134.00	
5442.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	32'675.00	19'300.00		5'760.00	
5442.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	9'600.00	11'000.00		4'310.00	
5442.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	8'000.00				
5442.3920.00	Int. Verrechnungen Miete	12'300.00	12'300.00		12'300.00	
5442.4250.00	Verkäufe					654.45
5442.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			4'000.00		4'000.00
5442.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen					
545	Leistungen an Familien	395'480.00	1'500.00	401'680.00	1'500.00	1'440.00
	Nettoergebnis		393'980.00	400'180.00		367'628.75
5450	Leistungen an Familien	100'480.00	1'500.00	111'680.00	1'500.00	1'440.00
5450.3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00	2'600.00		2'013.00	
5450.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00	7'000.00		4'800.00	
5450.3612.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	84'000.00	83'000.00		86'271.00	
5450.3614.01	Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	10'000.00	18'000.00		9'810.00	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'080.00	1'080.00		1'078.00	
5450.4260.00	Rückerstattungen Dritter			1'500.00		1'440.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	285'000.00		280'000.00		241'708.65	
5451.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		4'494.55	
5451.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					10'000.00	
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen	90'000.00		90'000.00		43'888.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	185'000.00		180'000.00		183'326.10	
5453	Elternschaftsbeihilfe	10'000.00		10'000.00		23'388.10	
5453.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		23'388.10	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'637'720.00	2'111'000.00	6'518'290.00	2'188'000.00	6'215'518.99	2'535'498.92
	Nettoergebnis		4'526'720.00		4'330'290.00		3'680'020.07
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'620'000.00	1'600'000.00	2'575'000.00	1'600'000.00	2'463'837.61	1'880'568.82
	Nettoergebnis		1'020'000.00		975'000.00		583'268.79
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'620'000.00	1'600'000.00	2'575'000.00	1'600'000.00	2'463'837.61	1'880'568.82
5720.3631.16	Pool-Beitrag Sozialhilfe	20'000.00		20'000.00		18'392.00	
5720.3637.04	Materielle Hilfe	2'600'000.00		2'550'000.00		2'441'671.21	
5720.3637.06	Ungedeckte Begräbniskosten			5'000.00		3'774.40	
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600'000.00		1'600'000.00		1'855'902.27
5720.4631.01	Beitrag aus Pooling Sozialhilfe						24'666.55
573	Asylwesen	449'200.00	410'000.00	478'300.00	463'000.00	479'060.03	525'354.10
	Nettoergebnis		39'200.00		15'300.00	46'294.07	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730 Asylwesen	449'200.00	410'000.00	478'300.00	463'000.00	479'060.03	525'354.10
5730.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		500.00		383.65	
5730.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			2'000.00			
5730.3130.02 Telefon- und Internetgebühren			1'800.00		854.45	
5730.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	59'000.00		59'000.00		61'836.70	
5730.3637.00 Beiträge an private Haushalte	200'000.00		200'000.00		200'684.43	
5730.3637.10 Beiträge an private Haushalte Asyl	170'000.00		170'000.00		170'300.80	
5730.3910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	20'000.00		45'000.00		45'000.00	
5730.4260.20 Rückerstattungen Asyl		120'000.00		155'000.00		180'866.35
5730.4610.00 Entschädigungen vom Bund		220'000.00		220'000.00		210'419.75
5730.4610.30 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Gemeinde		30'000.00		40'000.00		41'328.00
5730.4610.31 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Dritte		20'000.00		20'000.00		33'615.00
5730.4611.00 Entschädigungen vom Kanton				1'000.00		
5730.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		20'000.00		27'000.00		59'125.00
579 Fürsorge, übriges	3'568'520.00	101'000.00	3'464'990.00	125'000.00	3'272'621.35	129'576.00
Nettoergebnis		3'467'520.00		3'339'990.00		3'143'045.35
5790 Fürsorge, übriges	3'383'720.00	20'500.00	3'239'390.00	45'500.00	3'060'284.80	49'610.00
5790.3010.00 Löhne	545'500.00		526'100.00		563'446.80	
5790.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-25'750.45	
5790.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000.00		19'000.00		2'600.00	
5790.3091.00 Personalwerbung			500.00		324.15	
5790.3099.01 Verbandsbeiträge	1'120.00		2'470.00		764.00	
5790.3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		254.05	
5790.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		390.80	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			500.00			
5790.3130.01 Dienstleistungen Dritter	11'000.00		17'500.00		43'191.90	
5790.3130.02 Telefon- und Internetgebühren					14.75	
5790.3162.00 Raten Leasing Kopierer	2'000.00		2'000.00		2'001.25	
5790.3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		298.80	
5790.3631.08 Restkosten Sonderschulung, Heime	2'435'000.00		2'335'000.00		2'153'369.25	
5790.3636.00 Beiträge an private Organisationen	3'350.00		4'300.00		3'085.00	
5790.3637.00 Beiträge an private Haushalte	4'000.00		5'000.00		4'980.00	
5790.3637.08 Krankenkassen-Verlustscheine	180'000.00		150'000.00		139'579.35	
5790.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	111'500.00		106'450.00		106'770.00	
5790.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	43'200.00		49'520.00		38'830.00	
5790.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	20'000.00		20'000.00		26'135.15	
5790.4260.00 Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		4'610.00
5790.4910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		20'000.00		45'000.00		45'000.00
5791 Integration	184'800.00	80'500.00	225'600.00	79'500.00	212'336.55	79'966.00
5791.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			1'500.00			
5791.3010.00 Löhne	32'000.00		62'300.00		60'280.50	
5791.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'700.00		621.45	
5791.3102.00 Drucksachen, Publikationen	400.00		150.00			
5791.3130.01 Dienstleistungen Dritter	107'500.00		108'000.00		101'358.10	
5791.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'600.00		11'600.00		13'040.00	
5791.3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		94.00	
5791.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	27'300.00		27'000.00		26'102.50	
5791.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	5'900.00		12'250.00		10'840.00	
5791.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		696.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5791.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		79'500.00		78'500.00		79'270.00
59 Soziale Wohlfahrt, übriges Nettoergebnis			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
5930 Hilfsaktionen im Ausland			4'000.00		4'000.00	
5930.3636.00 Beiträge an private Organisationen			4'000.00		4'000.00	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'266'700.00	201'940.00	1'052'630.00	247'240.00	993'077.55	194'511.15
		1'064'760.00		805'390.00		798'566.40
61 Strassenverkehr Nettoergebnis	1'184'060.00	201'940.00	969'990.00	247'240.00	910'451.75	194'511.15
		982'120.00		722'750.00		715'940.60
613 Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis	194'260.00		179'200.00		163'484.95	
		194'260.00		179'200.00		163'484.95
6130 Kantonsstrassen, übrige	194'260.00		179'200.00		163'484.95	
6130.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		880.95	
6130.3120.01 Wasser / Abwasser	17'400.00		17'400.00		17'404.00	
6130.3660.10 Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	175'860.00		160'800.00		145'200.00	
615 Gemeindestrassen	989'800.00	201'940.00	790'790.00	247'240.00	746'966.80	194'511.15

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			787'860.00		543'550.00		552'455.65
6150	Gemeindestrassen	917'300.00		731'090.00	2'000.00	671'936.85	18'900.00
6150.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'550.00	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		23'000.00		9'630.95	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	27'000.00		16'400.00		424.20	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000.00		50'000.00		43'760.55	
6150.3120.01	Wasser / Abwasser	52'550.00		52'550.00		52'534.00	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		20'000.00		24'179.65	
6150.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'555.50	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	60'000.00		15'000.00		15'670.65	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		174.25	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	91'000.00		86'000.00		68'614.60	
6150.3141.01	Strassensignalisation	20'000.00		20'000.00		17'763.60	
6150.3141.02	Unterhalt Aaresteg Mülimatt	5'000.00		2'000.00		6'510.30	
6150.3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung	100'000.00					
6150.3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	178'800.00		156'000.00		156'004.85	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'600.00		20'600.00		20'600.00	
6150.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten					160.00	
6150.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	263'600.00		264'790.00		251'803.75	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		
6150.4411.00	Gewinn aus Verkäufen Liegenschaften FV						14'900.00
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton						4'000.00
6151	Parkplätze	65'800.00	195'240.00	54'700.00	240'240.00	66'911.20	167'492.40
6151.3049.01	Ökobonus Gemeindeangestellte	17'800.00		14'000.00		17'261.55	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151.3120.01 Wasser / Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'980.80	
6151.3130.01 Dienstleistungen Dritter	22'500.00		14'300.00		25'237.75	
6151.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	2'800.00		2'800.00		2'756.55	
6151.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	6'300.00		6'300.00		5'857.00	
6151.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	13'400.00		14'300.00		12'817.55	
6151.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		174'720.00		219'720.00		146'972.40
6151.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'520.00		20'520.00		20'520.00
6152 Standplatz Fahrende	6'700.00	6'700.00	5'000.00	5'000.00	8'118.75	8'118.75
6152.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'650.00		1'500.00		2'798.55	
6152.3134.00 Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		37.25	
6152.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'965.20	
6152.3910.01 Interne Verrechnung Löhne	500.00		500.00		450.00	
6152.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	3'000.00		1'450.00		2'867.75	
6152.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		6'627.00
6152.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		1'700.00				1'491.75
62 Öffentlicher Verkehr	82'640.00		82'640.00		82'625.80	
Nettoergebnis		82'640.00		82'640.00		82'625.80
621 Bahninfrastruktur	82'640.00		82'640.00		82'625.80	
Nettoergebnis		82'640.00		82'640.00		82'625.80
6210 Bahninfrastruktur	82'640.00		82'640.00		82'625.80	
6210.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'700.00		10'700.00		10'715.80	
6210.3300.30 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	39'140.00		39'140.00		39'120.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'800.00		32'800.00		32'790.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'372'210.00	4'868'580.00	5'323'290.00	4'966'380.00	5'082'409.17	4'744'133.27
	Nettoergebnis		503'630.00		356'910.00		338'275.90
71	Wasserversorgung	1'671'850.00	1'645'450.00	1'667'700.00	1'657'300.00	1'534'809.45	1'524'169.80
	Nettoergebnis		26'400.00		10'400.00		10'639.65
710	Wasserversorgung	1'671'850.00	1'645'450.00	1'667'700.00	1'657'300.00	1'534'809.45	1'524'169.80
	Nettoergebnis		26'400.00		10'400.00		10'639.65
7100	Wasserversorgung	26'400.00		26'400.00	16'000.00	26'400.00	15'760.35
7100.3120.01	Wasser / Abwasser	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
7100.4120.00	Konzessionen				16'000.00		15'760.35
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'645'450.00	1'645'450.00	1'641'300.00	1'641'300.00	1'508'409.45	1'508'409.45
7101.3010.00	Löhne	200'000.00		206'000.00		197'464.80	
7101.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					-4'050.00	
7101.3090.50	Aus- und Weiterbildung des Personals (WV)	5'500.00		5'500.00		6'571.60	
7101.3099.01	Verbandsbeiträge	110.00		110.00		110.00	
7101.3100.50	Büromaterial (WV)	700.00		700.00		475.40	
7101.3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	1'500.00		1'500.00		1'234.95	
7101.3101.51	Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	2'100.00		2'100.00		2'176.40	
7101.3101.52	Wasserankauf	180'000.00		180'000.00		77'622.90	
7101.3101.53	Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	10'000.00		10'000.00		9'809.75	
7101.3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	8'000.00		8'000.00		21'303.55	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3111.51 Anschaffungen Wasserzähler	35'000.00		35'000.00		34'739.85	
7101.3112.50 Anschaffung Kleider (WV)	2'500.00		2'500.00		2'364.10	
7101.3120.50 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	110'200.00		100'200.00		124'301.25	
7101.3130.51 Dienstleistungen Dritter (WV)	55'000.00		50'000.00		55'113.05	
7101.3130.52 Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'500.00		1'800.00		1'338.85	
7101.3130.54 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'900.00		3'600.00		3'660.05	
7101.3130.55 Nachführung Leitungskataster / Geoshop	20'000.00		20'000.00		10'085.10	
7101.3130.56 EDV-Dienstleistungen (WV)	17'500.00		17'500.00		14'878.50	
7101.3132.50 Honorare externe Berater, Gutachter (WV)	30'000.00		30'000.00		35'304.60	
7101.3134.00 Sachversicherungsprämien	2'680.00		2'080.00		1'874.10	
7101.3137.00 Steuern und Abgaben	600.00		600.00		600.00	
7101.3143.50 Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	130'000.00		110'000.00		130'463.80	
7101.3143.51 Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		12'000.00		8'629.60	
7101.3143.52 Kosten Wasserleitungsbrüche	65'000.00		65'000.00		51'302.55	
7101.3151.50 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	12'000.00		12'000.00		7'023.40	
7101.3151.51 Unterhalt Fahrzeuge (WV)	4'000.00		4'000.00		2'636.50	
7101.3160.50 Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	46'180.00		46'180.00		53'865.65	
7101.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	2'000.00		2'000.00			
7101.3162.51 Raten Leasing Kopierer (WV)	1'000.00		1'000.00		977.65	
7101.3170.50 Reisekosten und Spesen (WV)	500.00		500.00		77.50	
7101.3181.50 Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	500.00		500.00		1'480.63	
7101.3192.50 Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	100'000.00		92'000.00		98'895.35	
7101.3192.51 Konzessionsgebühren an EG (WV)			16'000.00		15'760.35	
7101.3199.50 Mehrwertsteuerablieferung (WV)	5'000.00		15'000.00		7'766.93	
7101.3300.31 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	250'200.00		232'950.00		232'902.70	
7101.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	10'950.00		10'950.00		10'950.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3300.61 Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	18'680.00		18'680.00		18'680.00	
7101.3611.50 Trinkwasserproben durch Kanton	6'000.00		8'000.00		4'798.80	
7101.3612.02 Interne Verr. Sozialleistungen	41'800.00		42'050.00		38'690.00	
7101.3612.03 Verwaltungsentschädigung	140'000.00		140'000.00		110'000.00	
7101.3612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	9'600.00		11'000.00		8'630.00	
7101.3612.20 Einlage Energiefonds	7'000.00		7'000.00		5'900.00	
7101.3612.50 Sockelbeitrag REWA	11'000.00		11'000.00		9'898.80	
7101.4240.50 Wasserzinsen		1'184'400.00		1'204'400.00		1'081'612.30
7101.4250.50 Verkäufe (WV)						440.00
7101.4260.50 Rückerstattungen (WV)						14'522.60
7101.4260.51 Erlös Arbeiten für Dritte (WV)		40'000.00		40'000.00		31'016.00
7101.4260.52 Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)		1'000.00		1'000.00		528.00
7101.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.						447.45
7101.4612.03 Hydrantenentschädigung		86'400.00		86'400.00		86'400.00
7101.4612.04 Verwaltungsentschädigungen		18'400.00		18'400.00		17'030.00
7101.4631.00 Beiträge vom Kanton		35'000.00		35'000.00		34'100.00
7101.4660.71 Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		280'250.00		256'100.00		242'313.10
7101.9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	87'250.00		106'300.00		92'100.44	
72 Abwasserbeseitigung	2'117'230.00	2'117'230.00	2'116'110.00	2'151'110.00	2'170'014.52	2'206'088.97
Nettoergebnis			35'000.00		36'074.45	
720 Abwasserbeseitigung	2'117'230.00	2'117'230.00	2'116'110.00	2'151'110.00	2'170'014.52	2'206'088.97
Nettoergebnis			35'000.00		36'074.45	
7200 Abwasserbeseitigung				35'000.00		36'074.45

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200.4120.00 Konzessionen				35'000.00		36'074.45
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'117'230.00	2'117'230.00	2'116'110.00	2'116'110.00	2'170'014.52	2'170'014.52
7201.3101.60 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	200.00		200.00		196.25	
7201.3111.60 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)	1'000.00		1'000.00		783.50	
7201.3120.60 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	11'000.00		14'000.00		10'216.05	
7201.3130.61 Dienstleistungen Dritter (AW)	60'500.00		64'000.00		54'171.35	
7201.3130.62 Telefon- und Internetgebühren (AW)	150.00		150.00		14.80	
7201.3132.60 Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	45'000.00		45'000.00		26'564.65	
7201.3134.00 Sachversicherungsprämien	560.00		560.00		500.30	
7201.3137.00 Steuern und Abgaben	120.00		120.00		120.00	
7201.3143.60 Unterhalt Tiefbauten (AW)	118'000.00		128'500.00		144'497.10	
7201.3143.62 Strassenreinigung	35'000.00		35'000.00		28'213.45	
7201.3151.60 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	1'000.00		1'000.00		1'760.60	
7201.3151.61 Unterhalt Fahrzeuge (AW)	10'000.00		5'000.00		20'177.95	
7201.3181.60 Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	500.00		600.00		903.43	
7201.3192.60 Konzessionsgebühren an EG (AW)			35'000.00		36'074.45	
7201.3199.60 Mehrwertsteuerablieferung (AW)	2'500.00		2'500.00		2'664.09	
7201.3300.31 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	554'600.00		526'530.00		526'480.60	
7201.3320.91 Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	117'950.00		117'950.00		117'935.90	
7201.3612.01 Interne Verr. Löhne	34'250.00		14'100.00		50'197.85	
7201.3612.03 Verwaltungsentschädigung	146'000.00		146'000.00		126'000.00	
7201.3612.20 Einlage Energiefonds	3'900.00		3'900.00		4'200.00	
7201.3612.60 Betriebsbeiträge Abwasserverbände	975'000.00		975'000.00		1'018'342.20	
7201.4240.60 Benützungsgebühren		600'000.00		590'000.00		600'498.00
7201.4260.60 Rückerstattungen (AW)		200'000.00		200'000.00		248'538.85

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.						1'030.20
7201.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		400'000.00		388'200.00		375'699.40
7201.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		917'230.00		937'910.00		944'248.07
73	Abfallwirtschaft	728'500.00	726'000.00	728'500.00	726'000.00	707'744.35	705'407.45
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'336.90
730	Abfallwirtschaft	728'500.00	726'000.00	728'500.00	726'000.00	707'744.35	705'407.45
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'336.90
7300	Abfallwirtschaft	2'500.00		2'500.00		2'336.90	
7300.3631.00	Beiträge an Kanton	2'000.00		2'000.00		1'931.10	
7300.3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	500.00		500.00		322.70	
7300.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt					83.10	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	726'000.00	726'000.00	726'000.00	726'000.00	705'407.45	705'407.45
7301.3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	7'000.00		7'000.00		2'419.05	
7301.3101.71	Kehrichtsäcke, Gebührenmarken	4'000.00		4'000.00		6'105.00	
7301.3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	2'000.00		2'000.00		2'046.05	
7301.3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	5'000.00		5'000.00			
7301.3130.71	Dienstleistungen Dritter (AF)	28'500.00		28'500.00		32'992.20	
7301.3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	31'500.00		31'500.00		27'897.10	
7301.3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	104'000.00		104'000.00		100'866.40	
7301.3130.76	Grünabfuhrkosten	185'000.00		190'000.00		175'935.15	
7301.3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	140'000.00		145'000.00		135'142.65	
7301.3130.79	Papier- und Kartonsammlung	17'000.00		17'000.00		15'547.10	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	13'000.00	8'000.00		4'029.60	
7301.3170.70	Clean-Up Day (AF)	2'300.00	2'300.00		97.50	
7301.3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	1'000.00	1'000.00		924.92	
7301.3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	50.00	50.00		79.70	
7301.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	16'150.00	16'150.00		16'157.25	
7301.3612.01	Interne Verr. Löhne	100'300.00	110'000.00		95'803.10	
7301.3612.03	Verwaltungsentschädigung	45'000.00	45'000.00		45'000.00	
7301.3612.20	Einlage Energiefonds	3'700.00	3'700.00		3'500.00	
7301.4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren			302'000.00		285'197.50
7301.4240.71	Grünabfuhrgebühren			180'000.00		178'274.10
7301.4240.73	Grundgebühren Haushalte			216'000.00		218'500.00
7301.4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas			28'000.00		23'373.60
7301.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.					62.25
7301.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	20'500.00	5'800.00		40'864.68	
74	Verbauungen	18'850.00	12'700.00		20'344.05	
	Nettoergebnis			12'700.00		20'344.05
741	Gewässerverbauungen	18'850.00	12'700.00		20'344.05	
	Nettoergebnis			12'700.00		20'344.05
7410	Gewässerverbauungen	18'850.00	12'700.00		20'344.05	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000.00	1'000.00			
7410.3631.00	Beiträge an Kanton	2'000.00	2'000.00		5'194.95	
7410.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	15'850.00	9'700.00		15'149.10	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	104'990.00	20'000.00	92'900.00	17'000.00	62'253.15	23'142.95
	Nettoergebnis		84'990.00		75'900.00		39'110.20
750	Arten- und Landschaftsschutz	104'990.00	20'000.00	92'900.00	17'000.00	62'253.15	23'142.95
	Nettoergebnis		84'990.00		75'900.00		39'110.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	104'990.00	20'000.00	92'900.00	17'000.00	62'253.15	23'142.95
7500.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	6'000.00		6'000.00			
7500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		22'500.00		3'756.70	
7500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'800.00		52'200.00		42'408.75	
7500.3637.00	Beiträge an private Haushalte			750.00		580.00	
7500.3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	950.00		950.00		940.00	
7500.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	15'240.00		10'500.00		14'567.70	
7500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		17'000.00		23'142.95
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'580.00		14'080.00		8'710.55	
	Nettoergebnis		9'580.00		14'080.00		8'710.55
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	280.00		280.00		250.00	
	Nettoergebnis		280.00		280.00		250.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	280.00		280.00		250.00	
7610.3636.00	Beiträge an private Organisationen	280.00		280.00		250.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'300.00		13'800.00		8'460.55	
	Nettoergebnis		9'300.00		13'800.00		8'460.55

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'300.00		13'800.00		8'460.55	
7690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		13'000.00		4'510.55	
7690.3636.00	Beiträge an private Organisationen	800.00		800.00		3'950.00	
77	Übriger Umweltschutz	444'810.00	319'900.00	400'470.00	284'970.00	362'907.40	252'170.70
	Nettoergebnis		124'910.00		115'500.00		110'736.70
771	Friedhof und Bestattung	444'810.00	319'900.00	400'470.00	284'970.00	362'907.40	252'170.70
	Nettoergebnis		124'910.00		115'500.00		110'736.70
7710	Friedhof und Bestattung	172'910.00	48'000.00	115'500.00		110'736.70	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'000.00					
7710.3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	32'810.00		32'780.00		32'810.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	86'600.00		82'220.00		77'426.70	
7710.3612.08	Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
7710.3637.06	Ungedeckte Begräbniskosten	5'000.00					
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		48'000.00				
7716	Regionale Friedhoforganisation	271'900.00	271'900.00	284'970.00	284'970.00	252'170.70	252'170.70
7716.3010.00	Löhne	10'000.00		10'000.00		8'283.20	
7716.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'210.50	
7716.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		10'067.35	
7716.3101.02	Grabkreuze	10'000.00		10'000.00		18'342.45	
7716.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7716.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	1'150.00		350.00		80.05	
7716.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'480.00		16'600.00		14'210.30	
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		45'000.00		35'835.90	
7716.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
7716.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	2'500.00		2'500.00			
7716.3134.00	Sachversicherungsprämien	370.00		370.00		366.30	
7716.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	13'000.00		21'400.00		9'535.50	
7716.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		8'172.35	
7716.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'000.00		6'100.00		5'430.90	
7716.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
7716.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	2'500.00		2'500.00		1'173.60	
7716.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'150.00		1'150.00		1'380.00	
7716.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	140'750.00		140'000.00		134'492.60	
7716.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	1'200.00		1'200.00		1'210.70	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000.00		120'000.00		86'074.60
7716.4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		15'000.00		24'859.50
7716.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		156'900.00		149'970.00		141'236.60
79	Raumordnung	276'400.00	40'000.00	290'830.00	130'000.00	215'625.70	33'153.40
	Nettoergebnis		236'400.00		160'830.00		182'472.30
790	Raumordnung	276'400.00	40'000.00	290'830.00	130'000.00	215'625.70	33'153.40
	Nettoergebnis		236'400.00		160'830.00		182'472.30
7900	Raumordnung	276'400.00	40'000.00	290'830.00	130'000.00	215'625.70	33'153.40
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	117'000.00		170'000.00		109'034.10	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	131'450.00		93'480.00		93'480.00	
7900.3632.02	Beitrag an Regionalplanung	25'050.00		24'450.00		12'225.00	
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'900.00		2'900.00		886.60	
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		40'000.00		11'674.80
7900.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		35'000.00		90'000.00		21'478.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	16'394'550.00	31'650'450.00	8'129'700.00	8'407'750.00	9'080'298.31	9'409'897.75
	Nettoergebnis	15'255'900.00		278'050.00		329'599.44	
81	Landwirtschaft	2'000.00		2'000.00		1'816.10	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000.00		1'816.10
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'000.00		2'000.00		1'816.10	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000.00		1'816.10
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'000.00		2'000.00		1'816.10	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'816.10	
82	Forstwirtschaft	214'050.00	131'850.00	204'550.00	123'050.00	155'155.76	100'633.60
	Nettoergebnis		82'200.00		81'500.00		54'522.16
820	Forstwirtschaft	214'050.00	131'850.00	204'550.00	123'050.00	155'155.76	100'633.60
	Nettoergebnis		82'200.00		81'500.00		54'522.16
8200	Forstwirtschaft	82'200.00		81'500.00		54'522.16	
8200.3632.01	Zuschuss an Forstbetrieb der EG	82'200.00		81'500.00		54'522.16	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8202	Forstbewirtschaftung	131'850.00	131'850.00	123'050.00	123'050.00	100'633.60	100'633.60
8202.3130.01	Dienstleistungen Dritter	84'060.00		83'760.00		67'404.65	
8202.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	37'500.00		27'500.00		23'420.15	
8202.3636.00	Beiträge an private Organisationen	690.00		690.00		640.35	
8202.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	9'600.00		11'100.00		9'168.45	
8202.4250.01	Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)		18'500.00		22'500.00		20'919.55
8202.4250.02	Verkäufe Laubholz (alle Sortimente)				1'350.00		
8202.4250.06	Verkäufe Schnitzelholz		20'000.00		11'900.00		14'603.00
8202.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300.00		1'300.00		1'316.15
8202.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'850.00		4'500.00		9'272.74
8202.4632.00	Beiträge von Gemeinden		82'200.00		81'500.00		54'522.16
84	Tourismus	80'900.00		74'550.00		78'843.95	
	Nettoergebnis		80'900.00		74'550.00		78'843.95
840	Tourismus	80'900.00		74'550.00		78'843.95	
	Nettoergebnis		80'900.00		74'550.00		78'843.95
8400	Tourismus	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
8401	Standortmarketing	79'700.00		73'350.00		77'843.95	
8401.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		6'400.00		7'680.00	
8401.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		6'200.00		5'642.85	
8401.3170.12	Vindonissamarkt	8'250.00		8'250.00		7'105.95	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8401.3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	40'900.00		40'400.00		40'375.00	
8401.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	17'850.00		12'100.00		17'040.15	
87	Brennstoffe und Energie	16'097'600.00	31'518'600.00	7'848'600.00	8'284'700.00	8'844'482.50	9'309'264.15
	Nettoergebnis	15'421'000.00		436'100.00		464'781.65	
871	Elektrizität	16'015'000.00	31'436'000.00	7'767'000.00	8'203'100.00	8'798'682.50	9'263'464.15
	Nettoergebnis	15'421'000.00		436'100.00		464'781.65	
8710	Elektrizität	515'000.00	15'936'000.00		436'100.00		464'781.65
8710.3411.00	Realisiert Verlust Sachanlagen FV	500'000.00					
8710.3612.20	Einlage Energiefonds	15'000.00					
8710.4120.00	Konzessionen		436'000.00		436'000.00		446'769.30
8710.4391.00	Aufwertungen VV						17'919.00
8710.4450.00	Erträge aus Darlehen VV				100.00		93.35
8710.4830.01	Übertrag Werte EW		15'500'000.00				
8711	EW - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	14'300'000.00	14'300'000.00	4'737'000.00	4'737'000.00	4'914'124.35	4'914'124.35
8711.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			10'150.00		12'900.00	
8711.3100.80	Büromaterial (EW)					760.75	
8711.3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)					1'159.45	
8711.3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten			1'050'000.00		1'118'064.85	
8711.3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen			281'000.00		330'071.70	
8711.3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie			890'000.00		912'107.30	
8711.3101.87	Wirkverlust Netz (EW)			136'000.00		305'957.00	
8711.3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)			400.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3111.80 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)					2'596.50	
8711.3111.81 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5			5'000.00			
8711.3111.82 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7			20'000.00		17'288.80	
8711.3120.80 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)					114.20	
8711.3130.81 Dienstleistungen Dritter (EW)			314'500.00		310'235.15	
8711.3130.82 Telefon- und Internetgebühren (EW)			250.00		468.00	
8711.3130.83 Portokosten (EW)			4'800.00		4'271.20	
8711.3130.84 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)			11'150.00		7'314.90	
8711.3130.86 Nachführung Leitungskataster/GeoShop			20'000.00		30'787.05	
8711.3130.87 EDV-Dienstleistungen (EW)			19'300.00		95'016.20	
8711.3130.89 Externe DL für Aufträge Dritter (EW)			60'000.00		20'353.20	
8711.3130.90 Installationen SmartMeter (EW)					113'218.70	
8711.3130.91 Intelligente Messsysteme			115'700.00			
8711.3130.92 Übriges Messwesen			32'000.00			
8711.3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter (EW)			11'250.00		6'318.45	
8711.3132.81 Projekt Rechtsformänderung EW (ER 18.06.2025)			76'000.00		43'082.15	
8711.3134.00 Sachversicherungsprämien			9'900.00		11'794.15	
8711.3137.00 Steuern und Abgaben					98.00	
8711.3141.80 Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)			110'000.00		129'012.00	
8711.3143.80 Unterhalt NS-Netz (NE 7)			40'000.00		41'168.15	
8711.3143.81 Unterhalt MS-Netz (NE 5)			20'000.00		30'582.00	
8711.3143.82 Unterhalt Lichtwellenleiternetz (EW)			20'000.00		607.50	
8711.3144.81 Unterhalt Hochbauten, Trafostationen (EW)			50'000.00		34'948.55	
8711.3151.80 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)					310.70	
8711.3160.80 Miete und Pacht Liegenschaften (EW)			18'000.00		10'000.00	
8711.3170.80 Reisekosten und Spesen (EW)			450.00		263.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3181.80 Tatsächliche Forderungsverluste (EW)			5'000.00		32'047.33	
8711.3192.80 Konzessionsgebühren an EG			436'000.00		446'769.30	
8711.3199.80 Mehrwertsteuerablieferung (EW)			8'500.00		15'008.40	
8711.3300.31 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.			267'100.00		273'054.75	
8711.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.			55'800.00		56'700.50	
8711.3300.61 Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be			204'000.00		181'089.75	
8711.3612.02 Interne Verr. Sozialleistungen			1'550.00		1'350.00	
8711.3612.03 Verwaltungsentschädigung			102'000.00		102'000.00	
8711.3612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV			11'970.00		10'849.90	
8711.3612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV			27'000.00		27'000.00	
8711.3612.20 Einlage Energiefonds			16'400.00		15'400.00	
8711.3632.00 Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	14'300'000.00					
8711.4240.81 Netznutzungserlöse				3'281'000.00		3'383'934.55
8711.4240.82 Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie				890'000.00		909'356.30
8711.4240.84 Konzessionsgebühren EWG				436'000.00		446'769.30
8711.4250.80 Verkäufe (EW)						55'504.20
8711.4260.80 Rückerstattungen (EW)						100.00
8711.4260.81 Erlös Arbeiten für Dritte (EW)				60'000.00		24'014.65
8711.4260.82 Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)						29'602.25
8711.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.						423.10
8711.4660.71 Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF				70'000.00		64'420.00
8711.9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			275'830.00		161'984.17	
8711.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		14'300'000.00				
8712 EW - Stromhandel und Übriges [Gemeindebetrieb]	1'200'000.00	1'200'000.00	3'030'000.00	3'030'000.00	3'884'558.15	3'884'558.15
8712.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			3'350.00		4'300.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.3100.80 Büromaterial (EW)					134.25	
8712.3101.80 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)					204.60	
8712.3101.85 Energieankauf (EW)			1'907'000.00		3'057'300.45	
8712.3101.86 Rücklieferung Energie (EW)			125'000.00			
8712.3101.88 Aufwand Eigenverbrauchsgemeinschaften EVG (EW)					41'895.10	
8712.3102.80 Drucksachen, Publikationen (EW)			100.00			
8712.3111.80 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)					288.50	
8712.3130.81 Dienstleistungen Dritter (EW)			57'500.00		103'411.75	
8712.3130.83 Portokosten (EW)			3'600.00		4'271.20	
8712.3130.84 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)			3'700.00		7'314.90	
8712.3130.87 EDV-Dienstleistungen (EW)			6'400.00			
8712.3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter (EW)			3'750.00		16'466.90	
8712.3134.00 Sachversicherungsprämien			800.00		800.00	
8712.3144.80 Unterhalt Hochbauten, eigene PV-Anlagen (EW)			4'500.00		6'612.30	
8712.3151.80 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)					34.55	
8712.3160.80 Miete und Pacht Liegenschaften (EW)			2'000.00			
8712.3170.80 Reisekosten und Spesen (EW)			50.00		87.90	
8712.3181.80 Tatsächliche Forderungsverluste (EW)			4'000.00		63'556.20	
8712.3199.80 Mehrwertsteuerablieferung (EW)			8'500.00		14'942.19	
8712.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.			12'000.00		12'000.10	
8712.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.			1'400.00		4'485.80	
8712.3612.02 Interne Verr. Sozialleistungen					450.00	
8712.3612.03 Verwaltungsentschädigung			18'000.00		18'000.00	
8712.3612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV			1'330.00		1'205.55	
8712.3612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV			3'000.00		3'000.00	
8712.3632.00 Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände		1'200'000.00				

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.4240.80	Energieverkauf				2'880'000.00		3'505'694.70
8712.4240.85	Erlös Energieverkauf eigene PV-Anlagen				12'000.00		28'514.30
8712.4240.87	Wirkungsverlust Netz				136'000.00		305'957.00
8712.4260.84	DL-Entgelt PV in EVG (EW)				2'000.00		44'392.15
8712.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			864'020.00		523'795.91	
8712.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'200'000.00				
879	Energie, übriges	82'600.00	82'600.00	81'600.00	81'600.00	45'800.00	45'800.00
8790	Energie, übriges	82'600.00	82'600.00	81'600.00	81'600.00	45'800.00	45'800.00
8790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	53'000.00		50'000.00		29'786.90	
8790.3511.00	Einlagen in Fonds des EK	29'600.00		31'600.00		16'013.10	
8790.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		53'000.00		42'600.00		
8790.4610.00	Entschädigungen vom Bund				8'000.00		16'800.00
8790.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'000.00				
8790.4612.20	Ablieferung Energiefonds von SF		14'600.00		31'000.00		29'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	10'004'030.00	27'653'950.00	2'892'220.00	29'337'630.00	3'985'641.86	28'571'562.58
	Nettoergebnis	17'649'920.00		26'445'410.00		24'585'920.72	
91	Steuern	51'800.00	23'009'000.00	76'800.00	22'759'000.00	199'203.77	23'734'748.50
	Nettoergebnis	22'957'200.00		22'682'200.00		23'535'544.73	
910	Steuern	51'800.00	23'009'000.00	76'800.00	22'759'000.00	199'203.77	23'734'748.50
	Nettoergebnis	22'957'200.00		22'682'200.00		23'535'544.73	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	45'000.00	22'295'000.00	70'000.00	22'095'000.00	192'162.27	22'919'053.30
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					82'649.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	130'000.00		120'000.00		142'263.45	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen					15.80	
9100.3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-85'000.00		-50'000.00		-32'765.98	
9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'600'000.00		17'600'000.00		17'125'433.70
9100.4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'050'000.00		1'050'000.00		1'952'314.85
9100.4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-5'000.00		-5'000.00		-8'999.95
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'550'000.00		1'550'000.00		1'590'887.30
9100.4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		100'000.00		100'000.00		199'131.85
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'000'000.00		1'200'736.95
9100.4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		800'000.00		800'000.00		859'548.60
9101	Sondersteuern	6'800.00	714'000.00	6'800.00	664'000.00	7'041.50	815'695.20
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		951.50	
9101.3601.00	Ertragsanteile an Kanton	5'800.00		5'800.00		6'090.00	
9101.4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		50'000.00		20'964.25
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		550'000.00		500'000.00		631'930.00
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		75'000.00		75'000.00		126'260.95
9101.4033.00	Hundesteuern		39'000.00		39'000.00		36'540.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00
	Nettoergebnis	1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00
	Nettoergebnis	1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00
9300.4621.50	Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde		1'525'000.00		1'528'000.00		1'289'000.00
9300.4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		210'000.00		207'000.00		205'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	490'280.00	429'800.00	456'420.00	286'530.00	861'451.58	1'076'685.28
	Nettoergebnis		60'480.00		169'890.00	215'233.70	
961	Zinsen	368'800.00	261'700.00	261'900.00	69'930.00	204'454.83	101'203.18
	Nettoergebnis		107'100.00		191'970.00		103'251.65
9610	Zinsen	368'800.00	261'700.00	261'900.00	69'930.00	204'454.83	101'203.18
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	57'200.00		45'000.00		67'376.00	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	306'600.00		211'900.00		120'210.18	
9610.3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.					8'382.05	
9610.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		5'000.00		8'486.60	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00		2'000.00		30'577.15
9610.4401.00	Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		55'750.00		55'400.00		54'000.13
9610.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		12'850.00		11'430.00		15'525.90
9610.4420.00	Dividenden		1'100.00		1'100.00		1'100.00
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		90'000.00				
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		100'000.00				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	121'480.00	168'100.00	194'520.00	216'600.00	656'996.75	975'482.10
	Nettoergebnis	46'620.00		22'080.00		318'485.35	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	58'920.00	36'480.00	128'010.00	68'480.00	16'425.95	19'013.15
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	2'000.00		2'000.00		1'031.05	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		10'000.00		7'635.60	
9630.3431.40	Mieten- und Benützungskosten	2'070.00		2'070.00		2'064.10	
9630.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'450.00		2'450.00		1'812.70	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	650.00		390.00		324.85	
9630.3439.40	Dienstleistungen Dritter	38'000.00		108'000.00			
9630.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	3'750.00		3'100.00		3'557.65	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		16'480.00		16'480.00		15'813.15
9630.4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		3'200.00
9630.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		18'000.00		50'000.00		
9631	Bossarthaus (Wohnungen)	48'560.00	98'020.00	49'210.00	108'020.00	618'291.55	949'152.80
9631.3010.00	Löhne	6'000.00		6'000.00		5'980.65	
9631.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'500.00		18'500.00		17'416.20	
9631.3430.41	Bossarthaus, Sanierung Teil A					566'856.05	
9631.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		21.25	
9631.3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000.00		1'000.00		154.50	
9631.3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00			
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	11'860.00		11'660.00		15'066.25	
9631.3439.30	Sachversicherungsprämien	1'650.00		1'100.00		1'096.15	
9631.3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				4'702.15	
9631.3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter			6'000.00		4'373.70	
9631.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'250.00		700.00		1'170.00	
9631.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	3'300.00		3'250.00		1'454.65	
9631.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		88'020.00		98'020.00		54'372.40

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		10'000.00		10'000.00		10'184.40
9631.4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						884'596.00
9633	EFH Dohlenzelgstrasse 22	14'000.00	33'600.00	17'300.00	40'100.00	22'279.25	7'316.15
9633.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'900.00		8'100.00		17'011.80	
9633.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00		177.40	
9633.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	500.00		6'500.00		3'441.05	
9633.3439.30	Sachversicherungsprämien	600.00		1'700.00		360.75	
9633.3439.40	Dienstleistungen Dritter					1'288.25	
9633.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		33'600.00		33'600.00		7'316.15
9633.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV				6'500.00		
97	Rückverteilungen		5'500.00		5'500.00		
	Nettoergebnis	5'500.00		5'500.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'500.00		5'500.00		
	Nettoergebnis	5'500.00		5'500.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'500.00		5'500.00		
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'500.00		5'500.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	9'461'950.00	2'474'650.00	2'359'000.00	4'551'600.00	2'924'986.51	2'266'128.80
	Nettoergebnis		6'987'300.00	2'192'600.00			658'857.71
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'474'650.00	2'474'650.00	2'359'000.00	2'359'000.00	2'266'128.80	2'266'128.80

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Bauamt	933'440.00	933'440.00	924'040.00	924'040.00	912'646.10	912'646.10
9901.3010.00	Löhne	676'600.00		663'100.00		668'360.85	
9901.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'800.00			
9901.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		18'566.30	
9901.3101.01	Betriebsstoffe	18'000.00		18'000.00		18'343.60	
9901.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		324.90	
9901.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		6'827.15	
9901.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	4'200.00		4'200.00		3'703.05	
9901.3120.01	Wasser / Abwasser	500.00		2'000.00		426.00	
9901.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000.00			
9901.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'300.00		3'300.00		3'261.70	
9901.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'430.00		3'430.00		3'429.10	
9901.3137.00	Steuern und Abgaben	7'150.00		7'150.00		7'150.00	
9901.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	5'000.00		5'000.00		6'249.00	
9901.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	28'500.00		28'500.00		33'218.25	
9901.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'691.70	
9901.3162.00	Raten Leasing Kopierer	510.00		510.00		494.25	
9901.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'700.00		4'000.00		3'540.25	
9901.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	137'150.00		134'250.00		126'430.00	
9901.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	9'600.00		11'000.00		8'630.00	
9901.4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		
9901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		22'500.00		13'859.30
9901.4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		140'550.00		130'100.00		148'259.25
9901.4910.03	Interne Verrechnungen Bauamt		774'390.00		770'940.00		750'527.55
9905	Allgemeine Personalkosten	1'541'210.00	1'541'210.00	1'434'960.00	1'434'960.00	1'353'482.70	1'353'482.70

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9905.3010.00 Löhne	100'000.00		70'000.00			
9905.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-50'000.00		-50'000.00			
9905.3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	147'000.00		132'000.00		140'885.10	
9905.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	486'260.00		472'800.00		446'761.00	
9905.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	569'500.00		520'000.00		498'342.25	
9905.3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	33'990.00		29'650.00		24'758.15	
9905.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	22'920.00		26'690.00		38'989.05	
9905.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110'330.00		107'170.00		101'182.60	
9905.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	76'360.00		73'500.00		70'908.40	
9905.3099.00 Übriger Personalaufwand	33'050.00		32'350.00		21'220.95	
9905.3099.02 Reka-Checks	10'000.00		11'000.00		7'533.65	
9905.3099.03 Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'440.30	
9905.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'300.00		9'300.00		1'461.25	
9905.4260.06 Rückerstattungen Familienzulagen		114'000.00		102'000.00		102'625.00
9905.4612.02 Interne Verrechnungen Soziallasten SF		41'800.00		43'600.00		40'490.00
9905.4910.02 Int. Verrechnung Soziallasten		1'385'410.00		1'289'360.00		1'210'367.70
999 Abschluss	6'987'300.00			2'192'600.00	658'857.71	
Nettoergebnis		6'987'300.00	2'192'600.00			658'857.71
9990 Abschluss	6'987'300.00			2'192'600.00	658'857.71	
9990.9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	6'987'300.00				658'857.71	
9990.9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				2'192'600.00		

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	79'299'900.00	79'299'900.00	57'714'710.00	57'714'710.00	57'854'371.69	57'854'371.69
3	AUFWAND	71'943'160.00		56'462'760.00		56'376'768.78	
30	Personalaufwand	11'408'100.00		11'033'190.00		10'592'972.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'070'600.00		15'131'660.00		16'296'639.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'967'910.00		3'728'330.00		3'716'271.30	
34	Finanzaufwand	988'830.00		454'800.00		865'220.23	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'600.00		31'600.00		16'013.10	
36	Transferaufwand	39'123'410.00		22'968'280.00		22'099'090.46	
39	Interne Verrechnungen	3'354'710.00		3'114'900.00		2'790'561.87	
4	ERTRAG		62'882'670.00		54'510'240.00		56'529'456.91
40	Fiskalertrag		23'009'000.00		22'759'000.00		23'734'748.50
41	Regalien und Konzession		436'000.00		487'000.00		498'604.10
42	Entgelte		7'212'820.00		15'037'930.00		16'101'113.87
43	Verschiedene Erträge						17'919.00
44	Finanzertrag		768'740.00		592'570.00		1'454'819.83
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		109'000.00		185'600.00		43'591.00
46	Transferertrag		12'492'400.00		12'333'240.00		11'888'098.74
48	Ausserordentlicher Ertrag		15'500'000.00				
49	Interne Verrechnungen		3'354'710.00		3'114'900.00		2'790'561.87
9	ABSCHLUSSKONTEN	7'356'740.00	16'417'230.00	1'251'950.00	3'204'470.00	1'477'602.91	1'324'914.78
90	Abschluss Erfolgsrechnung	7'356'740.00	16'417'230.00	1'251'950.00	3'204'470.00	1'477'602.91	1'324'914.78

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	79'299'900.00	79'299'900.00	57'714'710.00	57'714'710.00	57'854'371.69	57'854'371.69
3	AUFWAND	71'943'160.00		56'462'760.00		56'376'768.78	
30	Personalaufwand	11'408'100.00		11'033'190.00		10'592'972.55	
300	Behörden und Kommissionen	479'800.00		511'250.00		373'531.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	479'800.00		511'250.00		373'531.75	
3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	62'300.00		68'750.00		69'533.00	
3000.02	Besoldungen Gemeinderat	417'500.00		442'500.00		303'998.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'422'490.00		6'153'640.00		6'127'055.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'422'490.00		6'153'640.00		6'127'055.35	
3010.00	Löhne	6'271'390.00		5'948'740.00		5'865'646.60	
3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	140'000.00		139'800.00		121'663.80	
3010.03	Löhne Verwaltung HPS	36'000.00		90'000.00		152'724.30	
3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	24'100.00		24'100.00		24'080.55	
3010.05	Löhne Dolmetscher	1'000.00		1'000.00		845.55	
3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-50'000.00		-50'000.00		-73'322.95	
3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					35'417.50	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'416'250.00		2'353'350.00		2'176'267.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'416'250.00		2'353'350.00		2'176'267.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	815'000.00		834'100.00		792'438.05	
3020.01	Schulämter	71'750.00		71'750.00		87'084.15	
3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	65'000.00		55'000.00		65'582.65	
3020.08	Löhne Therapie	6'000.00				1'614.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-17'500.00		-17'500.00		-9'877.60	
3020.10	Löhne Betreuung HPS	1'359'000.00		1'320'000.00		1'172'234.40	
3020.11	Löhne Praktika	117'000.00		90'000.00		67'191.25	
304	Zulagen	173'800.00		148'000.00		166'356.65	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	156'000.00		134'000.00		149'095.10	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	156'000.00		134'000.00		149'095.10	
3049	Übrige Zulagen	17'800.00		14'000.00		17'261.55	
3049.01	Ökobonus Gemeindeangestellte	17'800.00		14'000.00		17'261.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'620'360.00		1'545'810.00		1'490'103.65	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	598'260.00		580'800.00		545'269.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	598'260.00		580'800.00		545'269.50	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	724'500.00		673'000.00		657'951.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	724'500.00		673'000.00		657'951.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70'910.00		70'340.00		77'417.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	47'990.00		43'650.00		38'428.15	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	22'920.00		26'690.00		38'989.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	134'330.00		131'170.00		123'347.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	134'330.00		131'170.00		123'347.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	92'360.00		90'500.00		86'118.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	92'360.00		90'500.00		86'118.40	
306	Arbeitgeberleistungen	10'100.00		10'100.00		9'279.05	
3064	Überbrückungsrenten	10'100.00		10'100.00		9'279.05	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'100.00		10'100.00		9'279.05	
309	Übriger Personalaufwand	285'300.00		311'040.00		250'379.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	170'350.00		185'970.00		151'435.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	153'850.00		172'870.00		139'042.60	
3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	5'500.00		4'300.00		3'310.00	
3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	4'500.00		3'300.00		2'511.00	
3090.40	Aus- und Weiterbildung des Personal (3411)	1'000.00					
3090.50	Aus- und Weiterbildung des Personals (WW)	5'500.00		5'500.00		6'571.60	
3091	Personalwerbung	5'520.00		7'520.00		9'836.70	
3091.00	Personalwerbung	5'520.00		7'520.00		9'836.70	
3099	Übriger Personalaufwand	109'430.00		117'550.00		89'107.20	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	67'800.00		67'100.00		45'861.25	
3099.01	Verbandsbeiträge	11'230.00		14'550.00		10'318.90	
3099.02	Reka-Checks	10'000.00		11'000.00		7'533.65	
3099.03	Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'440.30	
3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	5'100.00		6'400.00		5'813.45	
3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	3'600.00		4'400.00		4'505.15	
3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	2'700.00		3'600.00		3'826.40	
3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	4'500.00		6'000.00		5'075.35	
3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	3'000.00		4'000.00		4'732.75	
3099.40	Überiger Personalaufwand (3411)	1'000.00					
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'070'600.00		15'131'660.00		16'296'639.27	
310	Material- und Warenaufwand	1'122'920.00		5'618'380.00		6'778'932.91	
3100	Büromaterial	23'600.00		33'600.00		24'318.15	
3100.00	Büromaterial	21'900.00		31'900.00		22'947.75	
3100.01	Verbrauchsmaterial Informatik HPS	1'000.00		1'000.00			
3100.50	Büromaterial (WV)	700.00		700.00		475.40	
3100.80	Büromaterial (EW)					895.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	460'750.00		5'034'250.00		6'329'832.39	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	187'000.00		236'250.00		195'311.24	
3101.01	Betriebsstoffe	19'650.00		19'000.00		19'653.30	
3101.02	Grabkreuze	10'000.00		10'000.00		18'342.45	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	4'800.00		4'500.00		4'748.55	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff	5'000.00		5'000.00		1'765.40	
3101.20	Verbrauchsmaterial SH Dorf			25'000.00		24'801.90	
3101.21	Verbrauchsmaterial SH Dohlenzelg			45'600.00		38'511.55	
3101.22	Verbrauchsmaterial SH Rütenen			25'600.00		26'269.55	
3101.31	Verbrauchsmaterial SeReal			35'500.00		56'014.15	
3101.32	Verbrauchsmaterial Bez			34'000.00		78'089.55	
3101.40	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (3411)	29'500.00					
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	1'500.00		1'500.00		1'234.95	
3101.51	Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	2'100.00		2'100.00		2'176.40	
3101.52	Wasserankauf	180'000.00		180'000.00		77'622.90	
3101.53	Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	10'000.00		10'000.00		9'809.75	
3101.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	200.00		200.00		196.25	
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	7'000.00		7'000.00		2'419.05	
3101.71	Kehrichtsäcke, Gebührenmarken	4'000.00		4'000.00		6'105.00	
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)					1'364.05	
3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten			1'050'000.00		1'118'064.85	
3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen			281'000.00		330'071.70	
3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie			890'000.00		912'107.30	
3101.85	Energieankauf (EW)			1'907'000.00		3'057'300.45	
3101.86	Rücklieferung Energie (EW)			125'000.00			
3101.87	Wirkverlust Netz (EW)			136'000.00		305'957.00	
3101.88	Aufwand Eigenverbrauchsgemeinschaften EVG (EW)					41'895.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	40'850.00		80'450.00		70'947.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'350.00		77'950.00		68'901.50	
3102.40	Drucksachen, Publikationen (3411)	500.00					

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	2'000.00		2'000.00		2'046.05	
3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)			500.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	29'250.00		31'560.00		29'188.65	
3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	29'250.00		31'560.00		29'188.65	
3104	Lehrmittel	555'470.00		416'020.00		312'403.97	
3104.00	Lehrmittel	18'200.00		30'100.00		12'544.95	
3104.01	Lehrmittel SeReal	166'600.00		123'700.00		91'557.15	
3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	148'300.00		118'600.00		77'803.08	
3104.04	Lehrmittel Logopädie	2'000.00		2'000.00		1'898.05	
3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	3'000.00		3'000.00		2'366.40	
3104.07	Lehrmittel Aufgabenhilfe	200.00		250.00		21.35	
3104.13	Bastel- und Handfertigmateriale HPS	3'000.00		3'000.00		4'015.00	
3104.20	Lehrmittel SH Dorf	53'220.00		32'820.00		28'303.69	
3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	97'420.00		58'820.00		54'902.10	
3104.22	Lehrmittel SH Rütenen	57'030.00		36'430.00		33'133.90	
3104.30	Lehrmittel SHP SH Dorf	2'300.00		2'300.00		1'929.70	
3104.31	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	2'200.00		2'700.00		2'035.65	
3104.32	Lehrmittel SHP SH Rütenen	2'000.00		2'300.00		1'892.95	
3105	Lebensmittel	13'000.00		13'000.00		12'242.20	
3105.00	Lebensmittel	13'000.00		13'000.00		12'242.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			9'500.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			9'500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	456'450.00		567'570.00		420'729.15	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	153'700.00		208'970.00		118'278.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	44'650.00		70'020.00		62'048.85	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	10'000.00		5'440.00		491.60	
3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	43'400.00		59'800.00		31'113.70	
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	41'100.00		59'800.00		9'646.85	
3110.20	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	4'000.00		4'000.00		5'920.60	
3110.21	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	5'500.00		3'000.00		77.10	
3110.22	Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütenen	5'050.00		6'910.00		8'979.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	149'450.00		194'400.00		174'325.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	78'850.00		89'100.00		73'330.70	
3111.02	Anschaffungen Turngeräte	11'800.00		13'200.00		20'460.80	
3111.03	Anschaffungen Instrumente	3'600.00		18'100.00		3'533.05	
3111.40	Anschaffungen Maschinen, Geräte (3411)	6'200.00					
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	8'000.00		8'000.00		21'303.55	
3111.51	Anschaffungen Wasserzähler	35'000.00		35'000.00		34'739.85	
3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)	1'000.00		1'000.00		783.50	
3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	5'000.00		5'000.00			
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)					2'885.00	
3111.81	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5			5'000.00			
3111.82	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7			20'000.00		17'288.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'300.00		14'900.00		11'256.10	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	11'300.00		12'400.00		8'892.00	
3112.40	Anschaffungen Kleider (3411)	1'500.00					
3112.50	Anschaffung Kleider (WV)	2'500.00		2'500.00		2'364.10	
3113	Hardware	99'700.00		132'000.00		93'259.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	99'700.00		132'000.00		93'259.55	
3118	Immaterielle Anlagen	38'300.00		17'300.00		23'610.15	
3118.00	Anschaffung Software	38'300.00		17'300.00		23'610.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000'900.00		970'850.00		1'033'779.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000'900.00		970'850.00		1'033'779.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	359'450.00		384'600.00		352'211.40	
3120.01	Wasser / Abwasser	99'850.00		101'350.00		99'744.80	
3120.03	Heizkosten	371'700.00		370'700.00		447'191.35	
3120.40	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (3411)	48'700.00					
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	110'200.00		100'200.00		124'301.25	
3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	11'000.00		14'000.00		10'216.05	
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)					114.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'481'190.00		4'154'680.00		4'072'014.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'878'940.00		3'475'070.00		3'457'595.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	897'550.00		902'650.00		1'016'819.46	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	73'100.00		84'180.00		72'235.20	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Portokosten	67'550.00		73'000.00		63'637.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'450.00		11'010.00		11'050.50	
3130.05	Bank- und Postspesen	18'000.00		18'000.00		18'467.96	
3130.06	Betriebskosten	85'500.00		62'000.00		68'479.32	
3130.07	Dienstleistungen Informatik	204'000.00		164'200.00		178'460.95	
3130.08	Hard- und Softwaregebühren	195'070.00		168'690.00		145'632.56	
3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	148'150.00		142'940.00		106'292.25	
3130.12	Aufwand Schülertransporte	400'000.00		400'000.00		389'966.55	
3130.14	Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	20'000.00		48'600.00		20'818.25	
3130.17	Dienstleistungen Dritter SSA Oberstufe	12'770.00				9'486.00	
3130.18	Soziale Integration KIP	2'500.00		2'850.00		2'274.60	
3130.19	HPS - externe Logopädie	75'000.00		75'000.00		29'670.00	
3130.41	Dienstleistungen Dritter (3411)	4'450.00					
3130.44	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (3411)	300.00					
3130.51	Dienstleistungen Dritter (WV)	55'000.00		50'000.00		55'113.05	
3130.52	Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'500.00		1'800.00		1'338.85	
3130.54	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'900.00		3'600.00		3'660.05	
3130.55	Nachführung Leitungskataster / Geoshop	20'000.00		20'000.00		10'085.10	
3130.56	EDV-Dienstleistungen (WV)	17'500.00		17'500.00		14'878.50	
3130.61	Dienstleistungen Dritter (AW)	60'500.00		64'000.00		54'171.35	
3130.62	Telefon- und Internetgebühren (AW)	150.00		150.00		14.80	
3130.71	Dienstleistungen Dritter (AF)	28'500.00		28'500.00		32'992.20	
3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	31'500.00		31'500.00		27'897.10	
3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	104'000.00		104'000.00		100'866.40	
3130.76	Grünabfuhrkosten	185'000.00		190'000.00		175'935.15	
3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	140'000.00		145'000.00		135'142.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.79	Papier- und Kartonsammlung	17'000.00		17'000.00		15'547.10	
3130.81	Dienstleistungen Dritter (EW)			372'000.00		413'646.90	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren (EW)			250.00		468.00	
3130.83	Portokosten (EW)			8'400.00		8'542.40	
3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)			14'850.00		14'629.80	
3130.86	Nachführung Leitungskataster/GeoShop			20'000.00		30'787.05	
3130.87	EDV-Dienstleistungen (EW)			25'700.00		95'016.20	
3130.89	Externe DL für Aufträge Dritter (EW)			60'000.00		20'353.20	
3130.90	Installationen SmartMeter (EW)					113'218.70	
3130.91	Intelligente Messsysteme			115'700.00			
3130.92	Übriges Messwesen			32'000.00			
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	426'300.00		500'900.00		445'768.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	351'300.00		334'900.00		318'031.65	
3132.50	Honorare externe Berater, Gutachter (WV)	30'000.00		30'000.00		35'304.60	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	45'000.00		45'000.00		26'564.65	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter (EW)			15'000.00		22'785.35	
3132.81	Projekt Rechtsformänderung EW (ER 18.06.2025)			76'000.00		43'082.15	
3134	Sachversicherungsprämien	133'280.00		129'620.00		119'943.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	133'280.00		129'620.00		119'943.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27'800.00		27'200.00		26'336.25	
3136.00	Honorar Schularzt	1'800.00		1'200.00		1'741.05	
3136.01	Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	26'000.00		26'000.00		24'595.20	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Abgaben	14'870.00		21'890.00		22'371.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	14'870.00		21'890.00		22'371.90	
314	Baulicher Unterhalt	1'665'980.00		1'886'700.00		1'879'850.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	253'500.00		245'500.00		245'320.65	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	128'500.00		113'500.00		92'034.75	
3141.01	Strassensignalisation	20'000.00		20'000.00		17'763.60	
3141.02	Unterhalt Aaresteg Mül matt	5'000.00		2'000.00		6'510.30	
3141.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung	100'000.00					
3141.80	Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)			110'000.00		129'012.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'000.00		1'000.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000.00		1'000.00			
3143	Unterhalt Tiefbauten	505'900.00		548'500.00		562'726.80	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	87'100.00		57'800.00		80'824.30	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'800.00		52'200.00		42'408.75	
3143.50	Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	130'000.00		110'000.00		130'463.80	
3143.51	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		12'000.00		8'629.60	
3143.52	Kosten Wasserleitungsbrüche	65'000.00		65'000.00		51'302.55	
3143.60	Unterhalt Tiefbauten (AW)	118'000.00		128'500.00		144'497.10	
3143.62	Strassenreinigung	35'000.00		35'000.00		28'213.45	
3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	13'000.00		8'000.00		4'029.60	
3143.80	Unterhalt NS-Netz (NE 7)			40'000.00		41'168.15	
3143.81	Unterhalt MS-Netz (NE 5)			20'000.00		30'582.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.82	Unterhalt Lichtwellenleiternetz (EW)			20'000.00		607.50	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	905'580.00		1'091'700.00		1'071'803.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	815'780.00		990'400.00		995'217.55	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	8'900.00		17'900.00		7'360.70	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, H20 Tagesstrukturen	6'700.00		12'400.00			
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	11'500.00		16'500.00		27'664.35	
3144.40	Unterhalt Hochbauten (3411)	62'700.00					
3144.80	Unterhalt Hochbauten, eigene PV-Anlagen (EW)			4'500.00		6'612.30	
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Trafostationen (EW)			50'000.00		34'948.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	350'670.00		314'100.00		273'236.06	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	39'800.00		40'600.00		26'592.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	10'300.00		10'600.00		6'954.85	
3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	1'000.00		1'000.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	9'000.00		9'000.00		4'411.45	
3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	8'500.00		8'000.00		11'383.00	
3150.20	Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	5'000.00		5'000.00		2'012.80	
3150.21	Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'000.00		3'000.00		1'830.00	
3150.22	Unterhalt Schulmobiliar SH Rütenen	3'000.00		4'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	120'620.00		116'150.00		126'879.50	
3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	38'800.00		46'150.00		44'440.75	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	29'820.00		29'500.00		36'027.35	
3151.04	Unterhalt Turngeräte	19'000.00		18'500.00		14'467.70	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.40	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (3411)	6'000.00					
3151.50	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	12'000.00		12'000.00		7'023.40	
3151.51	Unterhalt Fahrzeuge (WV)	4'000.00		4'000.00		2'636.50	
3151.60	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	1'000.00		1'000.00		1'760.60	
3151.61	Unterhalt Fahrzeuge (AW)	10'000.00		5'000.00		20'177.95	
3151.80	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)					345.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000.00		22'000.00		5'512.95	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	13'000.00		22'000.00		5'512.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	177'250.00		135'350.00		114'251.51	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	177'250.00		135'350.00		114'251.51	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	354'990.00		425'580.00		393'524.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	265'930.00		301'830.00		308'061.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	219'750.00		235'650.00		244'195.75	
3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	46'180.00		46'180.00		53'865.65	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)			20'000.00		10'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'700.00		53'990.00		14'156.90	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	17'700.00		53'990.00		14'156.90	
3162	Raten für operatives Leasing	71'360.00		69'760.00		71'306.50	
3162.00	Raten Leasing Kopierer	70'360.00		68'760.00		70'328.85	
3162.51	Raten Leasing Kopierer (WV)	1'000.00		1'000.00		977.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigung	478'400.00		494'480.00		506'651.70	
3170	Reisekosten und Spesen	239'900.00		260'180.00		336'859.26	
3170.01	Reisekosten und Spesen	31'200.00		40'980.00		35'301.35	
3170.02	Repräsentationskosten	10'750.00		13'750.00		33'823.75	
3170.03	Examenessen	12'000.00		12'000.00		9'101.80	
3170.05	Neuzuzügeranlass	1'000.00		1'500.00		639.65	
3170.06	Schulveranstaltungen	25'700.00		32'400.00		32'302.21	
3170.07	Geburtstagsgeschenke	7'000.00		7'000.00		7'907.50	
3170.08	Seniorenausflug					26'892.50	
3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	2'000.00		8'000.00		8'128.45	
3170.12	Vindonissamarkt	8'250.00		8'250.00		7'105.95	
3170.13	Veranstaltungen / Projekte	10'000.00		8'000.00		1'889.50	
3170.14	Schulveranstaltungen SeReal	16'000.00		17'500.00		16'115.45	
3170.15	Schulveranstaltungen Bez.	11'700.00		12'500.00		10'464.15	
3170.16	Kulturnacht					50'639.15	
3170.17	Lieferung Mittagessen	100'000.00		95'000.00		96'021.30	
3170.40	Reisekosten und Spesen (3411)	1'500.00					
3170.50	Reisekosten und Spesen (WV)	500.00		500.00		77.50	
3170.70	Clean-Up Day (AF)	2'300.00		2'300.00		97.50	
3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)			500.00		351.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	238'500.00		234'300.00		169'792.44	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	51'100.00		45'000.00		34'945.65	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	44'100.00		41'000.00		46'246.49	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	14'100.00		14'100.00		6'219.75	
3171.04	Schullager HPS	10'700.00		10'700.00		9'553.60	
3171.05	Skilager Primar	27'000.00		25'000.00		29'163.90	
3171.06	Skilager Oberstufe	40'000.00		40'000.00			
3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	17'500.00		18'000.00		15'896.35	
3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	19'000.00		24'500.00		15'889.45	
3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	15'000.00		16'000.00		11'877.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	51'500.00		85'600.00		299'953.33	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					82'649.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					82'649.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	51'500.00		85'600.00		217'304.33	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	135'000.00		125'000.00		151'619.05	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen					15.80	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-85'500.00		-50'500.00		-33'243.03	
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	500.00		500.00		1'480.63	
3181.60	Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	500.00		600.00		903.43	
3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	1'000.00		1'000.00		924.92	
3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)			9'000.00		95'603.53	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	107'600.00		613'720.00		637'966.52	
3192	Abgeltung von Rechten	100'000.00		579'000.00		597'499.45	
3192.50	Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	100'000.00		92'000.00		98'895.35	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.51	Konzessionsgebühren an EG (WV)			16'000.00		15'760.35	
3192.60	Konzessionsgebühren an EG (AW)			35'000.00		36'074.45	
3192.80	Konzessionsgebühren an EG			436'000.00		446'769.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7'600.00		34'720.00		40'467.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50.00		170.00		5.76	
3199.50	Mehrwertsteuerablieferung (WV)	5'000.00		15'000.00		7'766.93	
3199.60	Mehrwertsteuerablieferung (AW)	2'500.00		2'500.00		2'664.09	
3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	50.00		50.00		79.70	
3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)			17'000.00		29'950.59	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'967'910.00		3'728'330.00		3'716'271.30	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	7'718'510.00		3'516'900.00		3'504'855.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'718'510.00		3'516'900.00		3'397'800.40	
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	178'800.00		156'000.00		156'004.85	
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	71'950.00		99'700.00		99'710.00	
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	820'950.00		1'042'730.00		1'048'595.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'009'960.00		1'457'320.00		1'441'360.00	
3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spec.fin.Gde.Betr.	93'680.00		161'480.00		162'376.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	524'490.00		376'990.00		289'984.10	
3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	18'680.00		222'680.00		199'769.75	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					107'055.00	
3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten					107'055.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	249'400.00		211'430.00		211'415.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	249'400.00		211'430.00		211'415.90	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	131'450.00		93'480.00		93'480.00	
3320.91	Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	117'950.00		117'950.00		117'935.90	
34	Finanzaufwand	988'830.00		454'800.00		865'220.23	
340	Zinsaufwand	376'650.00		268'330.00		211'494.13	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	57'200.00		45'000.00		67'376.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	57'200.00		45'000.00		67'376.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	306'600.00		211'900.00		120'210.18	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	306'600.00		211'900.00		120'210.18	
3409	Übrige Passivzinsen	12'850.00		11'430.00		23'907.95	
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	12'850.00		11'430.00		23'907.95	
341	Realisierte Kursverluste	500'000.00					
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	500'000.00					
3411.00	Realisiert Verlust Sachanlagen FV	500'000.00					
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		8'486.60	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		5'000.00		8'486.60	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		5'000.00		8'486.60	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	107'180.00		181'470.00		645'239.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	43'400.00		38'600.00		609'950.70	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	2'000.00		2'000.00		1'031.05	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	41'400.00		36'600.00		42'063.60	
3430.41	Bossarthaus, Sanierung Teil A					566'856.05	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'070.00		5'070.00		2'822.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		604.35	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000.00		1'000.00		154.50	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00			
3431.40	Mieten- und Benützungskosten	2'070.00		2'070.00		2'064.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	59'710.00		137'800.00		32'465.85	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	14'810.00		20'610.00		20'320.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'900.00		3'190.00		1'781.75	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		108'000.00		5'990.40	
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter			6'000.00		4'373.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'600.00		31'600.00		16'013.10	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	29'600.00		31'600.00		16'013.10	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511	Einlagen in Fonds des EK	29'600.00		31'600.00		16'013.10	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	29'600.00		31'600.00		16'013.10	
36	Transferaufwand	39'123'410.00		22'968'280.00		22'099'090.46	
360	Ertragsanteile an Dritte	5'800.00		5'800.00		6'090.00	
3601	Ertragsanteile an Kanton	5'800.00		5'800.00		6'090.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	5'800.00		5'800.00		6'090.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'087'650.00		5'156'840.00		4'979'952.11	
3611	Entschädigungen an Kanton	129'000.00		131'550.00		125'386.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	122'200.00		123'550.00		120'587.55	
3611.40	Entschädigungen an Kanton (3411)	800.00					
3611.50	Trinkwasserproben durch Kanton	6'000.00		8'000.00		4'798.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverb.	4'708'650.00		4'747'290.00		4'608'799.96	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	1'995'950.00		1'945'520.00		1'853'445.76	
3612.01	Interne Verr. Löhne	147'850.00		137'100.00		159'005.85	
3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	41'800.00		43'600.00		40'490.00	
3612.03	Verwaltungsentschädigung	378'850.00		498'850.00		448'850.00	
3612.04	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	885'000.00		850'000.00		793'213.00	
3612.05	Beitrag Reg. Zivilstandsamt	43'100.00		31'020.00		32'697.90	
3612.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	84'000.00		83'000.00		86'271.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07	Hydrantenentschädigung	86'400.00		86'400.00		86'400.00	
3612.08	Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV			13'300.00		12'055.45	
3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	9'600.00		41'000.00		38'630.00	
3612.13	Int. Verrechnung Dienstleistungen	20'000.00					
3612.20	Einlage Energiefonds	29'600.00		31'000.00		29'000.00	
3612.50	Sockelbeitrag REWA	11'000.00		11'000.00		9'898.80	
3612.60	Betriebsbeiträge Abwasserverbände	975'000.00		975'000.00		1'018'342.20	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	250'000.00		278'000.00		245'765.80	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	240'000.00		260'000.00		235'955.80	
3614.01	Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	10'000.00		18'000.00		9'810.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	33'825'110.00		17'615'850.00		16'938'868.35	
3631	Beiträge an Kanton	12'852'350.00		12'222'000.00		11'810'214.40	
3631.00	Beiträge an Kanton	236'500.00		276'300.00		319'298.65	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	4'022'850.00		3'974'500.00		3'770'159.00	
3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	450'000.00		480'000.00		446'616.00	
3631.08	Restkosten Sonderschulung, Heime	2'435'000.00		2'335'000.00		2'153'369.25	
3631.10	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'429'000.00		1'650'000.00		1'524'065.85	
3631.11	Besoldungen Kanton Therapie					43'949.45	
3631.12	Besoldungen Kanton Schulleitung	320'000.00		221'200.00		193'977.20	
3631.13	Sozialversicherungsbeiträge Kanton	140'000.00		160'000.00		142'926.95	
3631.14	Personalversicherungsbeiträge Kanton	190'000.00		210'000.00		199'405.65	
3631.15	Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	10'000.00		10'000.00		9'932.35	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.16	Pool-Beitrag Sozialhilfe	20'000.00		20'000.00		18'392.00	
3631.17	Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	34'000.00		50'000.00		46'298.50	
3631.18	Restkosten Pflege ambulant	300'000.00		320'000.00		349'965.60	
3631.19	Restkosten Pflege stationär	3'265'000.00		2'515'000.00		2'591'857.95	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'648'650.00		146'850.00		107'444.86	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	15'541'400.00		40'900.00		40'697.70	
3632.01	Zuschuss an Forstbetrieb der EG	82'200.00		81'500.00		54'522.16	
3632.02	Beitrag an Regionalplanung	25'050.00		24'450.00		12'225.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	615'000.00		595'000.00		632'212.90	
3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	190'000.00		190'000.00		208'879.90	
3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	425'000.00		405'000.00		423'333.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		784.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		784.50	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'061'810.00		1'065'950.00		928'392.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	145'810.00		155'950.00		105'553.55	
3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	916'000.00		910'000.00		822'839.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'646'500.00		3'585'250.00		3'459'819.04	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	416'500.00		410'250.00		431'269.78	
3637.01	Alimentenbevorschussung	250'000.00		250'000.00		250'506.00	
3637.02	Alimenteninkasso	25'000.00		50'000.00		22'717.50	
3637.04	Materielle Hilfe	2'600'000.00		2'550'000.00		2'441'671.21	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.06	Ungedeckte Begräbniskosten	5'000.00		5'000.00		3'774.40	
3637.08	Krankenkassen-Verlustscheine	180'000.00		150'000.00		139'579.35	
3637.10	Beiträge an private Haushalte Asyl	170'000.00		170'000.00		170'300.80	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	204'850.00		189'790.00		174'180.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	204'850.00		189'790.00		174'180.00	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	192'930.00		177'870.00		162'260.00	
3660.40	Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
39	Interne Verrechnungen	3'354'710.00		3'114'900.00		2'790'561.87	
390	Interne Verrechnungen Material- und Warenbezüge					8'000.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					8'000.00	
3900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge					8'000.00	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'146'740.00		3'066'930.00		2'734'591.87	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'146'740.00		3'066'930.00		2'734'591.87	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	331'700.00		305'200.00		170'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	50'500.00		50'500.00		11'890.00	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'385'410.00		1'289'360.00		1'210'367.70	
3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	774'390.00		770'940.00		750'527.55	
3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	340'920.00		383'120.00		311'922.97	
3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	197'820.00		184'310.00		198'183.65	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	66'000.00		83'500.00		81'500.00	
392	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	207'970.00		47'970.00		47'970.00	
3920	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	207'970.00		47'970.00		47'970.00	
3920.00	Int. Verrechnungen Miete	207'970.00		47'970.00		47'970.00	
4	ERTRAG		62'882'670.00		54'510'240.00		56'529'456.91
40	Fiskalertrag		23'009'000.00		22'759'000.00		23'734'748.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		21'545'000.00		21'345'000.00		22'080'468.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		18'695'000.00		18'695'000.00		19'089'712.85
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'600'000.00		17'600'000.00		17'125'433.70
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'050'000.00		1'050'000.00		1'952'314.85
4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		50'000.00		20'964.25
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat.Personen		-5'000.00		-5'000.00		-8'999.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'650'000.00		1'650'000.00		1'790'019.15
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'550'000.00		1'550'000.00		1'590'887.30
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		100'000.00		100'000.00		199'131.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'000'000.00		1'200'736.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'000'000.00		1'200'736.95

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		800'000.00		800'000.00		859'548.60
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		800'000.00		800'000.00		859'548.60
4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		800'000.00		800'000.00		859'548.60
402	Übrige Direkte Steuern		625'000.00		575'000.00		758'190.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		550'000.00		500'000.00		631'930.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		550'000.00		500'000.00		631'930.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		75'000.00		75'000.00		126'260.95
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		75'000.00		75'000.00		126'260.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		39'000.00		39'000.00		36'540.00
4033	Hundesteuern		39'000.00		39'000.00		36'540.00
4033.00	Hundesteuern		39'000.00		39'000.00		36'540.00
41	Regalien und Konzession		436'000.00		487'000.00		498'604.10
412	Konzessionen		436'000.00		487'000.00		498'604.10
4120	Konzessionen		436'000.00		487'000.00		498'604.10
4120.00	Konzessionen		436'000.00		487'000.00		498'604.10
42	Entgelte		7'212'820.00		15'037'930.00		16'101'113.87

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben		275'000.00		260'000.00		276'139.95
4200	Ersatzabgaben		275'000.00		260'000.00		276'139.95
4200.00	Ersatzabgaben		275'000.00		260'000.00		276'139.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		482'600.00		485'600.00		503'182.23
4210	Gebühren für Amtshandlungen		482'600.00		485'600.00		503'182.23
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		79'100.00		77'100.00		79'628.13
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		140'000.00		140'000.00		138'481.35
4210.02	Baubewilligungsgebühren		130'000.00		150'000.00		153'471.90
4210.03	Gebühren Einbürgerungen		70'000.00		60'000.00		67'100.00
4210.04	Bezugsentschädigungen		63'500.00		58'500.00		64'500.85
423	Schul- und Kursgelder		364'500.00		383'500.00		362'644.80
4231	Kursgelder		364'500.00		383'500.00		362'644.80
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		23'000.00		22'000.00		22'800.00
4231.03	Elternbeiträge Musikunterricht		341'000.00		361'000.00		339'461.80
4231.05	Elternbeiträge div.		500.00		500.00		383.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'025'320.00		10'741'960.00		11'408'038.61
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'025'320.00		10'741'960.00		11'408'038.61
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		312'920.00		614'560.00		463'730.56

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.40	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (3411)		230'000.00				
4240.50	Wasserzinsen		1'184'400.00		1'204'400.00		1'081'612.30
4240.60	Benützungsgebühren		600'000.00		590'000.00		600'498.00
4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren		302'000.00		302'000.00		285'197.50
4240.71	Grünabfuhrgebühren		180'000.00		180'000.00		178'274.10
4240.73	Grundgebühren Haushalte		216'000.00		216'000.00		218'500.00
4240.80	Energieverkauf				2'880'000.00		3'505'694.70
4240.81	Netznutzungserlöse				3'281'000.00		3'383'934.55
4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie				890'000.00		909'356.30
4240.84	Konzessionsgebühren EWG				436'000.00		446'769.30
4240.85	Erlös Energieverkauf eigene PV-Anlagen				12'000.00		28'514.30
4240.87	Wirkungsverlust Netz				136'000.00		305'957.00
425	Erlös aus Verkäufen		44'500.00		39'750.00		96'365.27
4250	Verkäufe		44'500.00		39'750.00		96'365.27
4250.00	Verkäufe		6'000.00		4'000.00		4'898.52
4250.01	Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)		18'500.00		22'500.00		20'919.55
4250.02	Verkäufe Laubholz (alle Sortimente)				1'350.00		
4250.06	Verkäufe Schnitzelholz		20'000.00		11'900.00		14'603.00
4250.50	Verkäufe (WV)						440.00
4250.80	Verkäufe (EW)						55'504.20
426	Rückerstattungen		2'629'900.00		2'735'120.00		3'056'177.66
4260	Rückerstattungen Dritter		2'629'900.00		2'735'120.00		3'056'177.66

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'863'400.00		1'860'620.00		2'087'820.32
4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		38'000.00		38'000.00		30'606.85
4260.02	Alimentenrückerstattungen		100'000.00		100'000.00		140'663.14
4260.03	Alimentenrückerstattungen (Inkasso)		25'000.00		50'000.00		22'697.90
4260.06	Rückerstattungen Familienzulagen		114'000.00		102'000.00		102'625.00
4260.10	Elternbeiträge innerkantonale		60'000.00		60'000.00		59'300.00
4260.11	Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen		1'500.00		1'500.00		860.00
4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar		14'000.00		12'000.00		14'650.00
4260.13	Elternbeiträge Skilager Oberstufe		25'000.00		25'000.00		
4260.20	Rückerstattungen Asyl		120'000.00		155'000.00		180'866.35
4260.50	Rückerstattungen (WV)						14'522.60
4260.51	Erlös Arbeiten für Dritte (WV)		40'000.00		40'000.00		31'016.00
4260.52	Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)		1'000.00		1'000.00		528.00
4260.60	Rückerstattungen (AW)		200'000.00		200'000.00		248'538.85
4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas		28'000.00		28'000.00		23'373.60
4260.80	Rückerstattungen (EW)						100.00
4260.81	Erlös Arbeiten für Dritte (EW)				60'000.00		24'014.65
4260.82	Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)						29'602.25
4260.84	DL-Entgelt PV in EVG (EW)				2'000.00		44'392.15
427	Bussen		391'000.00		392'000.00		398'565.35
4270	Bussen		391'000.00		392'000.00		398'565.35
4270.00	Bussen		86'000.00		87'000.00		83'438.70
4270.01	Verkehrsbussen		240'000.00		235'000.00		252'406.65
4270.02	Parkbussen		65'000.00		70'000.00		62'720.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge						17'919.00
439	Übriger Ertrag						17'919.00
4390	Übriger Ertrag						17'919.00
4391.00	Aufwertungen VV						17'919.00
44	Finanzertrag		768'740.00		592'570.00		1'454'819.83
440	Zinsertrag		70'600.00		68'830.00		102'096.33
4400	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00		2'000.00		30'577.15
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00		2'000.00		30'577.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		55'750.00		55'400.00		54'000.13
4401.00	Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		55'750.00		55'400.00		54'000.13
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		12'850.00		11'430.00		17'519.05
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		12'850.00		11'430.00		17'519.05
441	Realisierte Gewinne FV						14'900.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						14'900.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen Liegenschaften FV						14'900.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	Beteiligungsertrag FV		1'100.00		1'100.00		1'100.00
4420	Dividenden		1'100.00		1'100.00		1'100.00
4420.00	Dividenden		1'100.00		1'100.00		1'100.00
443	Liegenschaftenertrag FV		150'100.00		166'600.00		90'886.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		138'100.00		148'100.00		77'501.70
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		138'100.00		148'100.00		77'501.70
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		3'200.00
4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		3'200.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		10'000.00		16'500.00		10'184.40
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		10'000.00		16'500.00		10'184.40
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						884'596.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						884'596.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						884'596.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		190'000.00		100.00		93.35
4450	Erträge aus Darlehen VV		90'000.00		100.00		93.35
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		90'000.00		100.00		93.35

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		100'000.00				
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		100'000.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		350'940.00		349'940.00		355'148.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		301'640.00		298'640.00		298'191.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		287'840.00		298'640.00		298'191.80
4470.40	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV (3411)		13'800.00				
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		49'300.00		51'300.00		56'956.25
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		49'300.00		51'300.00		56'956.25
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4480.00	Mietzins von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		6'000.00		6'000.00
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		109'000.00		185'600.00		43'591.00
451	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen EK		109'000.00		185'600.00		43'591.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		109'000.00		185'600.00		43'591.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		109'000.00		185'600.00		43'591.00
46	Transferertrag		12'492'400.00		12'333'240.00		11'888'098.74

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		9'719'150.00		9'705'440.00		9'503'967.68
4610	Entschädigungen vom Bund		270'000.00		288'000.00		302'162.75
4610.00	Entschädigungen vom Bund		220'000.00		228'000.00		227'219.75
4610.30	Kostenersatz Unterbringung Asyl, Gemeinde		30'000.00		40'000.00		41'328.00
4610.31	Kostenersatz Unterbringung Asyl, Dritte		20'000.00		20'000.00		33'615.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		4'980'450.00		5'005'250.00		4'542'247.57
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		113'550.00		416'450.00		115'457.44
4611.01	Beiträge Basispauschale		4'311'900.00		4'019'800.00		3'857'226.12
4611.02	Beiträge Transportpauschale		400'000.00		400'000.00		387'178.95
4611.05	Entschädigung Kanton Instandhaltung		121'000.00		109'000.00		102'770.90
4611.06	Entschädigung Kanton Projekte		34'000.00		60'000.00		79'614.16
4612	Entschädig. von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		4'468'700.00		4'412'190.00		4'659'557.36
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'991'200.00		1'901'880.00		2'100'147.16
4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		153'350.00		142'410.00		160'377.40
4612.02	Interne Verrechnungen Soziallasten SF		41'800.00		43'600.00		40'490.00
4612.03	Hydrantenentschädigung		86'400.00		86'400.00		86'400.00
4612.04	Verwaltungsentschädigungen		407'250.00		527'250.00		475'880.00
4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		1'288'500.00		1'145'200.00		1'000'098.35
4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		456'000.00		480'150.00		716'479.00
4612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV				13'300.00		12'055.45
4612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		9'600.00		41'000.00		38'630.00
4612.13	Int. Verrechnung Dienstleistungen		20'000.00				
4612.20	Ablieferung Energiefonds von SF		14'600.00		31'000.00		29'000.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		1'735'000.00		1'735'000.00		1'494'000.00
4621.50	Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde		1'525'000.00		1'528'000.00		1'289'000.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		210'000.00		207'000.00		205'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		352'500.00		173'000.00		207'698.56
4630	Beiträge vom Bund		6'000.00		2'000.00		
4630.00	Beiträge vom Bund		6'000.00		2'000.00		
4631	Beiträge vom Kanton		131'000.00		84'500.00		116'872.90
4631.00	Beiträge vom Kanton		131'000.00		84'500.00		92'206.35
4631.01	Beitrag aus Pooling Sozialhilfe						24'666.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		82'200.00		86'500.00		90'825.66
4632.00	Beiträge von Gemeinden		82'200.00		86'500.00		54'522.16
4632.01	Besoldungsanteile von Gemeinden						36'303.50
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		133'300.00				
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		133'300.00				
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge		680'250.00		714'300.00		682'432.50
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		680'250.00		714'300.00		682'432.50

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		680'250.00		714'300.00		682'432.50
469	Übriger Transferertrag		5'500.00		5'500.00		
4699	Rückverteilungen		5'500.00		5'500.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'500.00		5'500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		15'500'000.00				
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge		15'500'000.00				
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		15'500'000.00				
4830.01	Übertrag Werte EW		15'500'000.00				
49	Interne Verrechnungen		3'354'710.00		3'114'900.00		2'790'561.87
490	Interne Verrechn. von Material- und Warenbezügen						8'000.00
4900	Interne Verrechn. von Material- und Warenbezügen						8'000.00
4900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge						8'000.00
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'146'740.00		3'066'930.00		2'734'591.87
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'146'740.00		3'066'930.00		2'734'591.87
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		331'700.00		305'200.00		170'200.00
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		50'500.00		50'500.00		11'890.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.02	Int. Verrechnung Soziallasten		1'385'410.00		1'289'360.00		1'210'367.70
4910.03	Interne Verrechnungen Bauamt		774'390.00		770'940.00		750'527.55
4910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		340'920.00		383'120.00		311'922.97
4910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		197'820.00		184'310.00		198'183.65
4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		66'000.00		83'500.00		81'500.00
492	Int. Verrechn. von Pacht, Mieten, Benützungskosten		207'970.00		47'970.00		47'970.00
4920	Int. Verrechn. von Pacht, Mieten, Benützungskosten		207'970.00		47'970.00		47'970.00
4920.00	Int. Verrechnungen Miete		207'970.00		47'970.00		47'970.00
9	ABSCHLUSSKONTEN	7'356'740.00	16'417'230.00	1'251'950.00	3'204'470.00	1'477'602.91	1'324'914.78
90	Abschluss Erfolgsrechnung	7'356'740.00	16'417'230.00	1'251'950.00	3'204'470.00	1'477'602.91	1'324'914.78
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	6'987'300.00			2'192'600.00	658'857.71	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	6'987'300.00				658'857.71	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	6'987'300.00				658'857.71	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				2'192'600.00		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				2'192'600.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	369'440.00	16'417'230.00	1'251'950.00	1'011'870.00	818'745.20	1'324'914.78
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	369'440.00		1'251'950.00		818'745.20	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	334'740.00		1'251'950.00		818'745.20	
9010.02	Einlage Instandhaltungsfonds HPS	34'700.00					
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		16'417'230.00		1'011'870.00		1'324'914.78
9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		16'417'230.00		997'870.00		1'295'418.78
9011.02	Entnahme Instandhaltungsfonds HPS				14'000.00		29'496.00

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	46'802'700.00	46'802'700.00	23'287'700.00	23'287'700.00	25'953'641.32	25'953'641.32
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'905'000.00		350'000.00		231'109.55	
	Nettoergebnis		1'905'000.00		350'000.00		231'109.55
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			49'000.00		38'266.45	
	Nettoergebnis				49'000.00		38'266.45
2	BILDUNG	3'707'500.00		11'536'000.00		18'985'950.65	
	Nettoergebnis		3'707'500.00		11'536'000.00		18'985'950.65
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			400'000.00	47'200.00	75'315.50	
	Nettoergebnis				352'800.00		75'315.50
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'285'000.00		686'000.00		488'340.45	560'000.00
	Nettoergebnis		1'285'000.00		686'000.00	71'659.55	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'166'650.00	2'306'550.00	6'042'000.00	1'830'000.00	2'115'005.30	1'984'850.77
	Nettoergebnis		3'860'100.00		4'212'000.00		130'154.53
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'082'000.00	14'350'000.00	2'287'500.00	60'000.00	1'307'263.05	167'539.60
	Nettoergebnis		2'732'000.00		2'227'500.00		1'139'723.45
9	FINANZEN UND STEUERN	16'656'550.00	30'146'150.00	1'937'200.00	21'350'500.00	2'712'390.37	23'241'250.95
	Nettoergebnis	13'489'600.00		19'413'300.00		20'528'860.58	

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Ausgaben	Einnahmen	Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'905'000.00		350'000.00		231'109.55	
	Nettoergebnis		1'905'000.00		350'000.00		231'109.55
02	Allgemeine Dienste	1'905'000.00		350'000.00		231'109.55	
	Nettoergebnis		1'905'000.00		350'000.00		231'109.55
022	Allgemeine Dienste, übrige					144'169.60	
0223	Informatik					144'169.60	
0223.5060.02	Ersatz Server Gemeindeverwaltung 2025 Budgetkredit 2025					144'169.60	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'905'000.00		350'000.00		86'939.95	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'905'000.00		350'000.00		86'939.95	
0290.5040.09	Gemeindehaus, Projektierung Erneuerung ER 12.03.2025 / Zusatz CHF 400'000	805'000.00		350'000.00		86'939.95	
0290.5040.00	Werkhof, Erneuerung Dach Einwohnerrat 10.06.2026	810'000.00					
0290.5040.01	Werkhof, Erneuerung Wärmeerzeuger Einwohnerrat 10.06.2026	290'000.00					
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			49'000.00		38'266.45	
	Nettoergebnis				49'000.00		38'266.45
15	Feuerwehr			49'000.00		38'266.45	
	Nettoergebnis				49'000.00		38'266.45
150	Feuerwehr			49'000.00		38'266.45	
1500	Feuerwehr (allgemein)			49'000.00		38'266.45	
1500.5060.06	Ersatz Atemschutz-Geräte 2025, Anteil Windisch Budgetkredit 2025					38'266.45	

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500.5060.07	Ersatz Personenfahrzeug 2026, Anteil Windisch, netto Budgetkredit 2026 01.01.2026 31.12.2026			49'000.00			
2	BILDUNG	3'707'500.00		11'536'000.00		18'985'950.65	
	Nettoergebnis		3'707'500.00		11'536'000.00		18'985'950.65
21	Obligatorische Schule	3'567'500.00		11'196'000.00		18'985'950.65	
	Nettoergebnis		3'567'500.00		11'196'000.00		18'985'950.65
217	Schulliegenschaften	3'190'000.00		10'800'000.00		18'788'758.65	
2172	Schulanlage Dohlenzelg	2'650'000.00		8'700'000.00		18'779'967.45	
2172.5040.07	SRP; Baukredit Schulanlage Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	2'650'000.00		8'700'000.00		18'779'967.45	
2174	Schulanlage Chapf	480'000.00		400'000.00			
2174.5040.11	Erneuerung Beleluchtung Rahmenkredit 2025-2028, Sammelkonto Einwohnerrat 18.06.2025	400'000.00		400'000.00			
2174.5040.10	Tunrhalle Chapf, Ersatz Bodenbelag Budgetkredit 2027	80'000.00					
2175	Schulanlage Rütenen	60'000.00		1'700'000.00		8'791.20	
2175.5040.02	SH Rütenen, Teilerneuerung inkl. Dachsanierung Einwohnerrat 18.06.2025 / Zusatz 60'000	60'000.00		1'700'000.00		8'791.20	
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	377'500.00		396'000.00		197'192.00	
2193	Schulinformatik	377'500.00		396'000.00		197'192.00	
2193.5060.02	Schulinformatik, Anschaffungen 2025 Budgetkredit 2025					197'192.00	
2193.5060.03	Schulinformatik, Anschaffungen 2026 Budgetkredit 2026			396'000.00			
2193.5060.04	Schulinformatik, Anschaffungen 2027 Budgetkredit 2027	377'500.00					

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Sonderschulen Nettoergebnis	140'000.00	140'000.00	340'000.00	340'000.00		
220	Sonderschulen	140'000.00		340'000.00			
2201	Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]	140'000.00		340'000.00			
2201.5040.11	Erneuerung Beleuchtung Rahmenkredit 2025-2028, Anteil HPS Einwohnerrat 18.06.2025	140'000.00		340'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis			400'000.00	47'200.00	75'315.50	75'315.50
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis			400'000.00	47'200.00	75'315.50	75'315.50
341	Sport			400'000.00	47'200.00	75'315.50	
3411	Freibad Heumatten			400'000.00	47'200.00	75'315.50	
3411.5040.05	Freibad, Folienersatz Sprungbecken Budetkredit 2025					75'315.50	
3411.5040.06	Freibad, Etappe 2 (Folie Schimmbecken, Dach) Budgetkredit 2026			400'000.00			
3411.6310.00	Beiträge Kant. Sportlos Fond				47'200.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'285'000.00	1'285'000.00	686'000.00	686'000.00	488'340.45	560'000.00
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	1'285'000.00	1'285'000.00	686'000.00	686'000.00	488'340.45	560'000.00
613	Kantonsstrassen			100'000.00		103'809.20	

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130	Kantonsstrassen			100'000.00		103'809.20	
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag					20'000.00	
6130.5610.10	S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000					11'000.00	
6130.5610.12	Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000			100'000.00		72'809.20	
615	Gemeindestrassen	1'285'000.00		586'000.00		384'531.25	560'000.00
6150	Gemeindestrassen	1'285'000.00		586'000.00		384'531.25	560'000.00
6150.5010.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strasse ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024			136'000.00		319'445.90	
6150.5010.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Strasse Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	630'000.00		400'000.00			
6150.5010.60	Strassenbeleuchtung, Habsburgstrasse ER 29.10.2025 / Urne 08.03.2026	130'000.00					
6150.5010.61	Strassenbeleuchtung, Übernahme EW ab 2014 ER 18.03.2026	250'000.00					
6150.5010.62	Strassenbeleuchtung, LED entlang Kantonsstrasse Budgetkredit 2027	225'000.00					
6150.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EWG Einwohnerrat 21.10.2020 31.12.2025					23'294.25	
6150.5620.00	Beitrag Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	50'000.00		50'000.00		41'791.10	
6150.6310.00	Investitionsbeitrag vom Kanton						560'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'166'650.00	2'306'550.00	6'042'000.00	1'830'000.00	2'115'005.30	1'984'850.77
	Nettoergebnis		3'860'100.00		4'212'000.00		130'154.53
71	Wasserwerk	4'194'650.00	1'181'550.00	3'936'000.00	1'100'000.00	464'195.55	699'466.96
	Nettoergebnis		3'013'100.00		2'836'000.00	235'271.41	

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserwerk	4'194'650.00	1'181'550.00	3'936'000.00	1'100'000.00	464'195.55	699'466.96
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	4'194'650.00	1'181'550.00	3'936'000.00	1'100'000.00	464'195.55	699'466.96
7101.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Wasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024			286'000.00		291'718.70	
7101.5030.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Wasser Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	450'000.00		150'000.00			
7101.5030.62	Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	500'000.00		500'000.00		45'708.00	
7101.5040.02	Erneuerung Grundwasserpumpwerk Schachen II ER 12.06.2024 / Urne 22.09.2024	3'244'650.00		3'000'000.00		126'768.85	
7101.6320.01	Gebenstorf, Anteil Neubau Schachen II		1'081'550.00		1'000'000.00		41'267.80
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		658'199.16
72	Abwasserbeseitigung	922'000.00	100'000.00	1'456'000.00	100'000.00	554'965.75	385'474.46
	Nettoergebnis		822'000.00		1'356'000.00		169'491.29
720	Abwasserbeseitigung	922'000.00	100'000.00	1'456'000.00	100'000.00	554'965.75	385'474.46
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	922'000.00	100'000.00	1'456'000.00	100'000.00	554'965.75	385'474.46
7201.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Abwasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024			559'000.00		37'956.50	
7201.5030.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Abwasser Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	322'000.00		200'000.00			
7201.5030.54	GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	100'000.00		197'000.00		81'972.05	
7201.5030.55	San. Sonderbauwerke Abwasser abgerechnet					210'830.55	
7201.5030.62	Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	500'000.00		500'000.00		224'206.65	
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		385'474.46
79	Raumordnung	1'050'000.00	1'025'000.00	650'000.00	630'000.00	1'095'844.00	899'909.35
	Nettoergebnis		25'000.00		20'000.00		195'934.65

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung	1'050'000.00	1'025'000.00	650'000.00	630'000.00	1'095'844.00	899'909.35
7900	Raumordnung	1'050'000.00	1'025'000.00	650'000.00	630'000.00	1'095'844.00	899'909.35
7900.5290.08	Gestaltungsplan Dohlenzelgstrasse ER 25.10.2022	50'000.00		50'000.00		68'420.50	
7900.5290.10	Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Phase 2b+2c, brutto Einwohnerrat 25.10.2023			100'000.00		962'389.00	
7900.5290.11	Gebietsentwicklung Winkel, brutto Einwohnerrat 25.10.2023	500'000.00		500'000.00		65'034.50	
7900.5290.12	Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Gebietsentwicklung, brutto Einwohnerrat 10.06.2026	500'000.00					
7900.6320.01	Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, 2b+2c Einwohnerrat 25.10.2023				80'000.00		766'454.35
7900.6320.01	Beträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Gebietsentwicklung Einwohnerrat 10.06.2026		375'000.00				
7900.6370.00	Beitrag Mehrwertabgabefonds		100'000.00				
7900.6370.02	Grundeingentümerbeiträge, Bevorschussung		550'000.00		550'000.00		133'455.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'082'000.00	14'350'000.00	2'287'500.00	60'000.00	1'307'263.05	167'539.60
	Nettoergebnis		2'732'000.00		2'227'500.00		1'139'723.45
87	Brennstoffe und Energie	17'082'000.00	14'350'000.00	2'287'500.00	60'000.00	1'307'263.05	167'539.60
	Nettoergebnis		2'732'000.00		2'227'500.00		1'139'723.45
871	Elektrizität	17'082'000.00	14'350'000.00	2'287'500.00	60'000.00	1'307'263.05	166'539.60
8710	Elektrizität (allgemein)	15'000'000.00					3'809.60
8710.5440.00	Darlehen an EW Windisch Einwohnerrat 18.03.2026	6'000'000.00					
8710.5540.00	Beteiligung EW Windisch Einwohnerrat 18.03.2026	9'000'000.00					
8710.6450.00	Rückzahlung Darlehen e-sy AG Einwohnerrat 19.06.2019 31.12.2025						3'809.60

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8711	Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]	2'082'000.00	14'350'000.00	1'992'000.00	25'000.00	1'151'012.00	162'730.00
8711.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strom ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024			437'000.00		538'881.20	
8711.5030.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Strom Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026			225'000.00			
8711.5030.62	Rahmenkredit MS- und NS Netze, 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024			700'000.00		264'461.15	
8711.5040.02	Trafostation GWPW Schachen II ER 12.06.2024 / Urne 22.09.2024			30'000.00		11'705.00	
8711.5040.03	Ersatz Mittelspannungsanlagen Einwohnerrat 12.03.2025			300'000.00		84'578.40	
8711.5060.00	Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021			300'000.00		251'386.25	
8711.6370.00	Überführung Werte EW, Anschlussgebühren	2'082'000.00					
8711.6030.00	Überführung Werte EW, Tiefbauten		9'450'000.00				
8711.6040.00	Überführung Werte EW, Hochbauten		2'150'000.00				
8711.6060.00	Überführung Werte EW, Mobiliar		2'750'000.00				
8711.6370.00	Anschlussgebühren				25'000.00		162'730.00
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel/übriges			295'500.00	35'000.00	156'251.05	
8712.5060.02	Photovoltaik-Anlage SH Neubau Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023			70'500.00		156'251.05	
8712.5060.03	Photovoltaik-Anlage SH Rütenen ER 18.06.2025			225'000.00			
8712.6300.00	Beiträge PV Anlage				35'000.00		
873	Nichtelektrische Energie						1'000.00
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)						1'000.00
8730.6550.00	Abgang Beteiligung privaten Unternehmungen						1'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	16'656'550.00	30'146'150.00	1'937'200.00	21'350'500.00	2'712'390.37	23'241'250.95
	Nettoergebnis	13'489'600.00		19'413'300.00		20'528'860.58	
99	Nicht aufgeteilte Posten	16'656'550.00	30'146'150.00	1'937'200.00	21'350'500.00	2'712'390.37	23'241'250.95

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis	13'489'600.00		19'413'300.00		20'528'860.58	
999	Abschluss	16'656'550.00	30'146'150.00	1'937'200.00	21'350'500.00	2'712'390.37	23'241'250.95
9990	Abschluss	16'656'550.00	30'146'150.00	1'937'200.00	21'350'500.00	2'712'390.37	23'241'250.95
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	1'025'000.00		677'200.00		1'464'718.95	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	1'181'550.00		1'100'000.00		699'466.96	
9990.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000.00		100'000.00		385'474.46	
9990.5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	14'350'000.00		60'000.00		162'730.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		22'807'500.00		13'331'000.00		20'914'826.60
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		4'194'650.00		3'936'000.00		464'195.55
9990.6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		922'000.00		1'456'000.00		554'965.75
9990.6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		2'082'000.00		2'287'500.00		1'307'263.05
9990.6900.05	Aktivierte Ausgaben HPS		140'000.00		340'000.00		

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027				Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	46'802'700.00	46'802'700.00	23'287'700.00	23'287'700.00	25'953'641.32	25'953'641.32
5	INVESTITIONSAUSGABEN	46'802'700.00		23'287'700.00		25'953'641.32	
50	Sachanlagen	11'964'150.00		20'550'500.00		21'999'806.65	
52	Immaterielle Anlagen	1'050'000.00		650'000.00		1'095'844.00	
54	Darlehen	6'000'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	9'000'000.00					
56	Investitionsbeiträge	2'132'000.00		150'000.00		145'600.30	
59	Übertrag an Bilanz	16'656'550.00		1'937'200.00		2'712'390.37	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		46'802'700.00		23'287'700.00		25'953'641.32
60	Abgang von Sachanlagen in das Finanzvermögen		14'350'000.00				
63	Investitionsbeiträge		2'306'550.00		1'937'200.00		2'707'580.77
64	Rückzahlung von Darlehen						3'809.60
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien						1'000.00
69	Übertrag an Bilanz		30'146'150.00		21'350'500.00		23'241'250.95

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	46'802'700.00	46'802'700.00	23'287'700.00	23'287'700.00	25'953'641.32	25'953'641.32
	INVESTITIONSAUSGABEN	46'802'700.00		23'287'700.00		25'953'641.32	
50	Sachanlagen	11'964'150.00		20'550'500.00		21'999'806.65	
501	Strassen/Verkehrswege	1'235'000.00				319'445.90	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'235'000.00				319'445.90	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'235'000.00				319'445.90	
503	Tiefbauten	1'872'000.00		4'290'000.00		1'695'734.80	
5030	Tiefbauten	1'872'000.00		4'290'000.00		1'695'734.80	
5030.00	Tiefbauten			536'000.00			
5030.50	Tiefbauten (Wasser)	950'000.00		936'000.00		337'426.70	
5030.60	Tiefbauten (Abwasser)	922'000.00		1'456'000.00		554'965.75	
5030.80	Tiefbauten (EW)			1'362'000.00		803'342.35	
504	Hochbauten	8'479'650.00		15'220'000.00		19'197'360.60	
5040	Hochbauten	8'479'650.00		15'220'000.00		19'197'360.60	
5040.00	Hochbauten	5'235'000.00		11'890'000.00		18'974'308.35	
5040.50	Hochbauten (Wasser)	3'244'650.00		3'000'000.00		126'768.85	
5040.80	Hochbauten (EW)			330'000.00		96'283.40	

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	377'500.00		1'040'500.00		787'265.35	
5060	Mobilien	377'500.00		1'040'500.00		787'265.35	
5060.00	Mobilien	377'500.00		445'000.00		379'628.05	
5060.80	Mobilien (EW)			595'500.00		407'637.30	
52	Immaterielle Anlagen	1'050'000.00		650'000.00		1'095'844.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen	1'050'000.00		650'000.00		1'095'844.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	1'050'000.00		650'000.00		1'095'844.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	1'050'000.00		650'000.00		1'095'844.00	
54	Darlehen	6'000'000.00					
544	Darlehen an Öffentliche Unternehmungen	6'000'000.00					
5440	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	6'000'000.00					
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	6'000'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	9'000'000.00					
554	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	9'000'000.00					
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	9'000'000.00					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	9'000'000.00					

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	Investitionsbeiträge	2'132'000.00		150'000.00		145'600.30	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton			100'000.00		103'809.20	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton			100'000.00		103'809.20	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton			100'000.00		103'809.20	
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverb.	50'000.00		50'000.00		41'791.10	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverb.	50'000.00		50'000.00		41'791.10	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden	50'000.00		50'000.00		41'791.10	
567	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2'082'000.00					
	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2'082'000.00					
5670.00	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2'082'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	16'656'550.00		1'937'200.00		2'712'390.37	
590	Passivierungen	16'656'550.00		1'937'200.00		2'712'390.37	
5900	Passivierte Einnahmen	16'656'550.00		1'937'200.00		2'712'390.37	
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt	1'025'000.00		677'200.00		1'464'718.95	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	1'181'550.00		1'100'000.00		699'466.96	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000.00		100'000.00		385'474.46	

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	14'350'000.00		60'000.00		162'730.00	
	INVESTITIONSEINNAHMEN		46'802'700.00		23'287'700.00		25'953'641.32
60	Abgang von Sachanlagen in das Finanzvermögen		14'350'000.00				
603	Abgang von Tiefbauten		9'450'000.00				
6030	Abgang von Tiefbauten		9'450'000.00				
6030.00	Abgang von Tiefbauten		9'450'000.00				
604	Abgang von Hochbauten		2'150'000.00				
6040	Abgang von Hochbauten		2'150'000.00				
6040.00	Abgang von Hochbauten		2'150'000.00				
606	Abgang von Mobilien		2'750'000.00				
6060	Abgang von Mobilien		2'750'000.00				
6060.00	Abgang von Mobilien		2'750'000.00				
63	Investitionsbeiträge		2'306'550.00		1'937'200.00		2'707'580.77
630	Investitionsbeiträge vom Bund				35'000.00		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				35'000.00		

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				35'000.00		
631	Investitionsbeiträge vom Kanton				47'200.00		560'000.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				47'200.00		560'000.00
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				47'200.00		560'000.00
632	Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden		1'556'550.00		1'080'000.00		807'722.15
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		1'556'550.00		1'080'000.00		807'722.15
6320.00	Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden		475'000.00		80'000.00		766'454.35
6320.00	Investitionsbeitr. Gemeinden (Wasser)		1'081'550.00		1'000'000.00		41'267.80
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		750'000.00		775'000.00		1'339'858.62
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		750'000.00		775'000.00		1'339'858.62
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						133'455.00
6370.00	Beiträge Mehrwertabgeltung, Bevorschussung		550'000.00		550'000.00		
6370.50	Investitionsbeiträge von Privaten (WV)		100'000.00		100'000.00		658'199.16
6370.60	Investitionsbeiträge von Privaten (AW)		100'000.00		100'000.00		385'474.46
6370.80	Investitionsbeiträge von Privaten (EW)				25'000.00		162'730.00
64	Rückzahlung von Darlehen						3'809.60
6450.00	Rückzahlung Darlehen an private Unternehmungen						3'809.60
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien						1'000.00

Investitionsrechnung Budget 2027

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
654	Abgang von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						1'000.00
	Abgang von Beteiligungen an privaten Unternehmungen						1'000.00
6550.00	Abgang von Beteiligungen privaten Unternehmungen						1'000.00
69	Übertrag an Bilanz		30'146'150.00		21'350'500.00		23'241'250.95
690	Aktivierungen		30'146'150.00		21'350'500.00		23'241'250.95
6900	Aktivierte Ausgaben		30'146'150.00		21'350'500.00		23'241'250.95
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		22'807'500.00		13'331'000.00		20'914'826.60
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		4'194'650.00		3'936'000.00		464'195.55
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		922'000.00		1'456'000.00		554'965.75
6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		2'082'000.00		2'287'500.00		1'307'263.05
6900.05	Aktivierte Ausgaben HPS		140'000.00		340'000.00		

Kreditkontrolle Budget 2027

		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2026	Budget 2027 AUSGABEN EINNAHMEN		verfügbarer Restkredit
Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung (ohne Budgetkredite Investitionsrechnung)							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'500'000.00	595'000.00	0.00	1'905'000.00	0.00	0.00
290	Verwaltungsliegenschaften						
0290.5040.09	Gemeindehaus: Projektierung Erneuerung Einwohnerrat 12.03.2025 Zusatzkredit ER 21.10.2026	1'240'000.00	435'000.00		805'000.00		0.00
291	Werkhof						
0291.5040.00	Werkhof, Erneuerung Dach Einwohnerrat 10.06.2026	960'000.00	150'000.00		810'000.00	0.00	0.00
0291.5040.01	Werkhof, Erneuerung Wärmeerzeuger ER 10.06.2026	300'000.00	10'000.00		290'000.00		0.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	BILDUNG	41'210'000.00	37'556'356.00	0.00	3'250'000.00	0.00	550'000.00
2172	Schulanlage Dohlenzelg						
2172.5040.05	SRP; Initialisierungsprojekt Schulhausneubau SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	150'000.00	0.00		0.00		150'000.00
2172.5040.06	SRP; Projektierung SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	2'300'000.00	2'446'356.00		0.00		0.00
2172.5040.07	SRP; Baukredit Schulanlage Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	35'400'000.00	32'750'000.00		2'650'000.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2027

		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2026	Budget 2027 AUSGABEN EINNAHMEN		verfügbarer Restkredit
2174	Schulanlage Chapf						
2174.5040.11	Erneuerung Beleuchtung Rahmenkredit Sammelkonto Einwohnerrat 18.06.2025	1'200'000.00	400'000.00		400'000.00		400'000.00
2175	Schulanlage Rütenen						
2175.5040.02	Teilerneuerung inkl. Dachsanierung Einwohnerrat 18.06.2025 Zusatzkredit ER 21.10.2026	1'820'000.00	1'760'000.00		60'000.00		0.00
2201	Heilpädagogische Sonderschule (HPS)						
	Erneuerung Beleuchtung Rahmenkredit Anteil HPS Einwohnerrat 18.06.2025	340'000.00	200'000.00		140'000.00		0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'826'000.00	2'717'810.00	-560'000.00	780'000.00	0.00	3'335'000.00
6130	Kantonsstrassen						
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag	1'250'000.00	120'000.00		0.00		1'130'000.00
6130.5610.10	S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	373'000.00		0.00		27'000.00
6130.5610.11	S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	352'000.00		0.00		48'000.00
6130.5610.12	Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000 01.01.2021	624'000.00	624'000.00		0.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2027

		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2026	Budget 2027		verfügbarer Restkredit
					AUSGABEN	EINNAHMEN	
6150	Gemeindestrassen						
6150.5010.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strasse ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	412'000.00	412'000.00		0.00		0.00
6150.5010.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Strasse Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	1'030'000.00	400'000.00		600'000.00		30'000.00
6150.5010.53	Projektierung Erneuerung Spinnereibrücke Einwohnerrat 22.01.2020	130'000.00	136'810.00		0.00		0.00
6150.5010.60	Strassenbeleuchtung Habsburgstrasse Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	130'000.00	0.00		130'000.00		0.00
6150.5620.00	Beitrag Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	2'450'000.00	300'000.00		50'000.00		2'100'000.00
6150.6310.00	Kantonsbeitrag Erneuerung Habsburgstrasse	-560'000.00		-560'000.00		0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	12'019'550.00	6'753'900.00	-2'136'000.00	6'166'650.00	-1'456'500.00	2'691'500.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
7101.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Wasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	862'000.00	862'000.00		0.00		0.00
7101.5010.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Wasser Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	499'000.00	49'000.00		450'000.00		0.00
7101.5030.62	Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	2'000'000.00	550'000.00		500'000.00		950'000.00
7101.5040.02	Erneuerung Grundwasserpumpwerk Schachen II ER 12.06.2024 / Urnenabstimmung offen	3'877'550.00	632'900.00		3'244'650.00		0.00
7101.6320.01	Beitrag Gemeinde Gebenstorf Schachen II	-1'292'500.00		-211'000.00		-1'081'500.00	0.00

Kreditkontrolle Budget 2027

		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2026	Budget 2027		verfügbarer Restkredit
					AUSGABEN	EINNAHMEN	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
7201.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Abwasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	660'000.00	660'000.00		0.00		0.00
7201.5010.37	Habsburgstrasse, Erneuerung, Abwasser Einwohnerrat 22.10.2025 / Urne 08.03.2026	622'000.00	300'000.00		322'000.00		0.00
7201.5030.54	GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	400'000.00	235'000.00		100'000.00		65'000.00
7201.5030.62	Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	2'000'000.00	725'000.00		500'000.00		775'000.00

Kreditkontrolle Budget 2027

		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2026	Budget 2027 AUSGABEN EINNAHMEN		verfügbarer Restkredit
7900	Raumordnung						
7900.5290.08	Gestaltungsplan Dohlenzelg Einwohnerrat 25.10.2022	200'000.00	120'000.00		50'000.00		30'000.00
7900.5290.10	Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 2b und 2c (brutto) Einwohnerrat 01.11.2023	1'800'000.00	1'800'000.00		0.00		0.00
7900.6320.01	Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch	-1'550'000.00		-1'550'000.00		0.00	0.00
7900.5290.11	Gebietsentwicklung Winkel, Brutto Einwohnerrat 25.10.2023	1'550'000.00	320'000.00		500'000.00		730'000.00
7900.5290.10	Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Gebietsentwicklung (brutto) Einwohnerrat 10.06.2026	1'560'000.00	500'000.00		500'000.00		560'000.00
7900.6320.01	Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch	-1'168'500.00		-375'000.00		-375'000.00	-418'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	15'000'000.00	0.00	0.00	15'000'000.00	0.00	0.00
8710	Elektrizität						
8710.5440.00	Darlehen an EW Windisch Einwohnerrat 18.03.2026	6'000'000.00	0.00		6'000'000.00		0.00
8710.5540.00	Beteiligung an EW Windisch Einwohnerrat 18.03.2026	9'000'000.00	0.00		9'000'000.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2027

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2026	Budget 2027		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung	1'850'000.00	1'516'405.20		190'000.00		135'174.80
3291 Campussaal						
3291.3634.00 Betriebsbeiträge Campussaal 2023 bis 2027 Einwohnerrat 15.06.2022	950'000.00	751'580.00		190'000.00		0.00
9631 Bossarthaus (Wohnteil)						
9631.3430.41 Sanierung Wohnteil A Einwohnerrat 12.06.2024	900'000.00	764'825.20		0.00		135'174.80
Verpflichtungskredite der Bilanz (Finanzvermögen)	470'000.00	150'000.00		200'000.00		120'000.00
10800 Grundstücke Finanzvermögen						
10800.03 Gestaltungsplan Vorder Chilefeld Einwohnerrat 01.11.2023	470'000.00	150'000.00		200'000.00		120'000.00