



Budget 2023 EG

Erfolgs- und Investitionsrechnung

mit einem Steuerfuss von 118 %

INHALTSVERZEICHNIS

1. Budget in Kürze mit Erläuterungen	1
1.1 Budget in Kürze	2
1.2 Erfolgsrechnung Zusammenzug	10
1.3 Erläuterungen zum Budget - Erfolgsrechnung	11
1.4 Investitionsrechnung Zusammenzug	32
1.5 Erläuterungen zum Budget - Investitionsrechnung	33
2. Ergebnis und Erfolgsausweis	41
2.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung	42
2.2 Abwasserbeseitigung	44
2.3 Abfallwirtschaft	46
2.4 Einwohnergemeinde gesamt	48
2.5 Kennzahlenauswertung	50
3. Erfolgsrechnung	51
3.1 Erfolgsrechnung Zusammenzug 1stellig	52
3.2 Erfolgsrechnung 6stellig	53
3.3 Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug 2stellig	86
3.4 Erfolgsrechnung Artengliederung 6stellig	87
4. Investitionsrechnung	101
4.1 Investitionsrechnung Zusammenzug 1stellig	102
4.2 Investitionsrechnung 6stellig	103
4.3 Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug 2stellig	110
4.4 Investitionsrechnung Artengliederung 6stellig	111
5. Finanzpläne 2023 - 2032	114
5.1 Investitionsplan Einwohnergemeinde nach Projektstatus	117
5.2 Investitionsplan Einwohnergemeinde nach Funktion	120
5.3 Aufgaben- und Finanzplan Einwohnergemeinde	123
5.4 Investitionsplan Abwasser	127
5.5 Aufgaben- und Finanzplan Abwasser	128
5.6 Berechnung Kostendeckungsprinzip	129
5.7 Investitionsplan Abfall	131
5.8 Aufgaben- und Finanzplan Abfall	132
6. Anhang	133
6.1 Kreditkontrolle	134

1. Budget in Kürze mit Erläuterungen

Erläuterungen Einwohnergemeinde

DAS BUDGET 2023 IN KÜRZE

Der vollständige Auszug des Budgets kann auf der Gemeinde Aarburg in Papierform bezogen oder auf der Gemeindehomepage www.aarburg.ch unter der Rubrik «Verwaltung/Veröffentlichungen/Publikationen» heruntergeladen werden.

A) ALLGEMEINES

Es zeigt sich, dass die Ukraine-Krise weitaus mehr Einfluss auf die Weltwirtschaft hat als anfänglich angenommen. So wird auch mit weitreichenden Auswirkungen auf das Jahr 2023 gerechnet. Dies zeigt sich vor allem in Material- und Angebotsengpässen und erheblichem Anstieg der Rohstoffpreise.

So ist in diversen Bereichen ein Kostenanstieg zu verzeichnen, welcher zwar seltener kriegsbedingt, sondern vielmehr anderen Faktoren, wie zum Beispiel dekretierten Einflüssen, geschuldet ist. Der betriebliche Aufwand liegt bei CHF 31'111'000. Das sind frankenmässig rund CHF 545'000 mehr als gemäss Vorjahresbudget. Der betriebliche Aufwand beinhaltet sowohl Personal-, Sach- und übrigen Betriebsaufwand, wie auch Abschreibungen und die Transferaufwände (Zahlungen an den Kanton, andere Gemeinwesen, eigene Werke usw.).

Als Äquivalent zu der Entwicklung des Betriebsaufwands, erhöht sich auch der betriebliche Ertrag auf CHF 31'336'000. Er beinhaltet den Fiskalertrag, die Entgelte sowie die Transfererträge. Das Budget 2023 zeigt also, trotz Senkung des Steuerfusses um 3 % (siehe dazu den separaten Abschnitt), einen Ertragsanstieg um rund CHF 770'000 gegenüber dem Budget des Vorjahres.

Hinweise zum operativen Ergebnis und zur Selbstfinanzierung

Das operative Ergebnis von CHF 244'900 entspricht dem Resultat aus Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (CHF 225'000) plus Finanzierungsergebnis (CHF 19'900). Diese Kenngrösse dient als langfristiges Mass zur Steuerung des Gemeindefinanzhaushaltes und Sicherstellung des Haushaltsgleichgewichts.

Die Selbstfinanzierung liegt gemäss Budget 2023 mit CHF 2,6 Mio. und einem Nettoinvestitionsbedarf von CHF 5 Mio. bei rund 52 %. Die Nettoinvestitionen können somit fast zur Hälfte durch eigene Mittel finanziert werden. Für die andere Hälfte sind Fremdfinanzierungen notwendig.

Dadurch erhöht sich die Nettoverschuldung und folglich steigt die Pro-Kopf-Verschuldung auf CHF 2'844. Im Gemeindevergleich muss dieser Wert zwar beobachtet, aber nicht als besorgniserregend erachtet werden. Im Hinblick auf das erhebliche, zukünftige Investitionsvolumen, ist das keine leichte Aufgabe. Gemäss budgetbasierender Finanz- und Investitionsplanung 2023-2032 wird die Pro-Kopf-Verschuldung bis 2027 zwangsläufig zunehmen und nach einem Höchststand ab 2028 wieder sinken. Am Beurteilungsende, im Jahr 2032, soll der kantonale Richtwert dann wieder deutlich unterschritten sein und bei einer Nettoschuld von unter CHF 2'500 Pro-Kopf liegen. Das Ziel von Gemeinderat und Verwaltung ist es, die kantonal tragbare Grösse anzustreben, zu unterbieten und nachhaltig einzuhalten.

Steuerfuss neu bei 118 %

Der Steuerertrag der natürlichen Personen basiert neu auf einem Steuerfuss von 118 % und senkt sich damit gegenüber dem laufenden Jahr von 121 % um 3 Prozentpunkte. Der Gemeinderat stuft die Reduktion als tragbar ein und freut sich, den lange angestrebten Senkungsschritt nun tun zu können.

Schuldenabbau ungeachtet der Investitionen weiterhin prioritär

Ein positives Ergebnis (Ertragsüberschuss), und darin ist sich der Gemeinderat einig, soll zur Schuldentilgung herangezogen werden. Aufgrund der Dringlichkeit anstehender Investitionen (Investitionsstau) und der dazu notwendigen monetären Mittel, ist dieser Vorsatz mittelfristig nicht immer sicherzustellen. Es ist allerdings üblich, dass es dabei zu jährlichen Schwankungen kommen kann. Dennoch wurden innerhalb der Jahre 2017 bis 2022 beachtliche CHF 10 Mio. an Fremdkapitalien zurückbezahlt. Das erklärte Ziel «Schuldenabbau» wird weiterhin unbeirrbar verfolgt. An der Gemeinderatssitzung vom 22.08.2022 beschlossen, dass bis 2032 weitere Schulden im Umfang von CHF 10 Mio. rückgeführt werden. Da nicht konsequent davon ausgegangen wird, dass jährlich Darlehensforderungen zur Rückzahlung fällig werden und um den künftigen Mittelbedarf dennoch abzubilden, wurde der Schuldenabbau im Finanz- und Investitionsplan 2023-2032 auf der hinteren Zeitachse mit jährlich CHF 5 Mio. (Jahre 2031 und 2032) visualisiert.

Gesetzlich wirtschaftliche Hilfe mit gleichbleibender Tendenz

Das Budget der Materiellen Hilfe liegt um CHF 1 Mio. unter dem Vorjahresbudget und somit um rund CHF 90'000 über den Zahlen gemäss dem abgeschlossenen Rechnungsjahr. Die Zahlen präsentieren sich anhand der Nettoausgaben mit nahezu gleichbleibender Tendenz. Die Verantwortlichen sind überzeugt, damit ein realistisches Bild zu zeigen.

1. ERGEBNIS UND KENNZAHLEN EINWOHNERGEMEINDE

Die nachfolgenden Kennzahlen beziehen sich auf die Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen (Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft).

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	in T	28'826	28'912	27'122
Abschreibungen	in T	2'285	1'954	1'692
Betrieblicher Ertrag ohne Fiskalertrag	in T	9'174	9'954	10'075
Fiskalertrag	in T	22'163	20'612	23'295
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (-=Verlust)	in T	225	-0	4'556
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	20	996	289
Operatives Ergebnis (-= Verlust)	in T	245	996	4'845
Ausserordentliches Ergebnis (-= Verlust)	in T	0	0	-38
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (-= Verlust)	in T	245	996	4'808
Investitionsausgaben	in T	5'394	10'226	4'958
Investitionseinnahmen	in T	333	680	1'526
Ergebnis Investitionsrechnung	in T	-5'061	-9'546	-3'432
Selbstfinanzierung	in T	2'613	3'245	6'763
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	in T	-2'448	-6'301	3'331

Nettoschuld

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	* Budget 2022	Rechnung 2021
Nettoschuld	in T	24'909	22'544	17'223
Nettoschuld pro Einwohner	in CHF	2'844	2'600	2'008

* korrigierte Werte gemäss Finanzplan aufgrund Rechnungsabschluss 2021 und Prognose 2022

Beurteilungskriterien / Werte

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Massstab für die Verschuldung angewendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird als tragbar eingestuft.

Beurteilung

Die Selbstfinanzierung liegt gemäss Budget 2023 mit CHF 2,6 Mio. und einem Nettoinvestitionsbedarf von CHF 5 Mio. bei rund 52 %. Die Nettoinvestitionen können somit fast zur Hälfte durch eigene Mittel finanziert werden. Für die andere Hälfte sind Fremdfinanzierungen notwendig. Das wiederum führt zu einer Erhöhung der Nettoschuld und folglich zu einer Erhöhung der Pro-Kopf-Verschuldung.

Der vorliegende Wert 2023 wird als «zu hoch» eingestuft, muss im Gemeindevergleich zwar beobachtet, aber nicht als besorgniserregend erachtet werden.

Nettoverschuldungsquotient

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Nettoverschuldungsquotient	in %	96.09	118.09	61.32

Berechnung

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich.

Beurteilungskriterien / Werte

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt auf, welcher Anteil vom Fiskalertrag / Finanzausgleich erforderlich ist, um die Nettoschuld abzutragen. Der Wert sollte nicht über 150 % betragen.

Beurteilung

Die Nettoschuld ist grösser als der Fiskalertrag und ist im Vergleich zum Budget des Vorjahres und dem letzten abgeschlossenen Rechnungsjahr gestiegen. Die Zunahme des Nettoverschuldungsquotienten ist auf den Finanzierungsfehlbetrag von rund der Hälfte. Die stabile Entwicklung des Fiskalertrags ermöglicht es jedoch, trotz umfassender Investitionen, mittelfristig der hohen Nettoverschuldung entgegenzuwirken. Wie eingangs erwähnt, soll der Schuldenabbau weiterhin das erklärte Ziel sein. Der vorliegende Wert 2023 wird als «gut» beurteilt.

Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Zinsbelastungsanteil	in %	0.69	0.76	0.73

Berechnung

Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien / Werte

Der Zinsbelastungsanteil zeigt auf, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

Beurteilung

Aufgrund des aktuell und voraussichtlich weiterhin tiefen Zinsniveaus wird diese Kennzahl als «sehr gut» beurteilt.

Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	in %	51.63	33.99	197.06

Berechnung

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.

Beurteilungskriterien / Werte

Die Selbstfinanzierung zeigt auf, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Längerfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen.

Beurteilung

Diese Kennzahl ist wenig aussagekräftig, da sie von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig, und daher von Jahr zu Jahr stärkeren Schwankungen ausgesetzt ist. Der Selbstfinanzierungsgrad gemäss Momentaufnahme 2023 wird als «ausreichend» beurteilt.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsanteil	in %	8.18	10.18	19.91

Berechnung

Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien / Werte

Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die finanzielle Leistungsfähigkeit auf und sollte nicht unter 10 % betragen.

Beurteilung

Diese Kennzahl läuft kongruent mit dem Selbstfinanzierungsgrad, kann von Jahr zu Jahr stärkeren Schwankungen unterliegen und ist deshalb wenig aussagekräftig. Der vorliegende Wert gemäss Budget 2023 wird als «ungenügend» beurteilt.

Kapitaldienstanteil

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Kapitaldienstanteil	in %	8.96	7.99	6.69

Berechnung

Nettozinsaufwand plus Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien / Werte

Der Kapitaldienstanteil zeigt auf, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Der Anteil sollte nicht über 15 % liegen.

Beurteilung

Der ausgewiesene Wert gemäss Budget 2023 wird als «ausreichend» beurteilt.

2. ABWASSERBESEITIGUNG

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	in T	1'375	1'244	1'145
Betrieblicher Ertrag	in T	1'940	1'913	1'882
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (-=Verlust)	in T	565	669	737
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	13	13	11
Operatives Ergebnis (-= Verlust)	in T	578	682	748
Ausserordentliches Ergebnis (-= Verlust)	in T	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (-= Verlust)	in T	578	682	748
Investitionsausgaben	in T	3'503	1'280	475
Investitionseinnahmen	in T	460	150	269
Ergebnis Investitionsrechnung	in T	-3'043	-1'130	-206
Selbstfinanzierung	in T	758	831	893
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	in T	-2'285	-299	687

3. ABFALLWIRTSCHAFT

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	in T	829	786	851
Betrieblicher Ertrag	in T	815	767	809
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (-=Verlust)	in T	-14	-19	-42
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	1	1	1
Operatives Ergebnis (-= Verlust)	in T	-13	-18	-41
Ausserordentliches Ergebnis (-= Verlust)	in T	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (-= Verlust)	in T	-13	-18	-41
Investitionsausgaben	in T	0	0	87
Investitionseinnahmen	in T	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	in T	0	0	87
Selbstfinanzierung	in T	3	-4	-27
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss/ - = Fehlbetrag)	in T	3	-4	-114

4. ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG

Einwohnergemeinde Aarburg

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	36'643'800.00	36'643'800.00	35'892'100.00	35'892'100.00	38'035'487.84	38'035'487.84
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'468'300.00	699'600.00	4'275'700.00	573'700.00	4'186'056.37	611'226.81
	Nettoergebnis		3'768'700.00		3'702'000.00		3'574'829.56
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'381'900.00	799'800.00	1'641'700.00	821'500.00	1'621'546.85	810'070.75
	Nettoergebnis		1'582'100.00		820'200.00		811'476.10
2	BILDUNG	9'782'400.00	542'400.00	9'057'500.00	582'500.00	8'665'512.47	554'081.88
	Nettoergebnis		9'240'000.00		8'475'000.00		8'111'430.59
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'483'500.00	272'900.00	1'244'800.00	106'500.00	1'129'766.14	59'959.80
	Nettoergebnis		1'210'600.00		1'138'300.00		1'069'806.34
4	GESUNDHEIT	1'665'500.00		1'637'300.00		1'535'427.50	
	Nettoergebnis		1'665'500.00		1'637'300.00		1'535'427.50
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'575'200.00	3'511'300.00	10'521'700.00	2'858'400.00	9'462'479.41	3'003'737.45
	Nettoergebnis		6'063'900.00		7'663'300.00		6'458'741.96
6	VERKEHR	1'575'700.00	183'300.00	1'372'600.00	188'900.00	1'513'171.20	161'020.95
	Nettoergebnis		1'392'400.00		1'183'700.00		1'352'150.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'575'500.00	2'976'000.00	3'476'700.00	2'906'100.00	3'401'248.02	2'937'672.25
	Nettoergebnis		599'500.00		570'600.00		463'575.77
8	VOLKSWIRTSCHAFT	82'300.00	232'500.00	60'800.00	223'000.00	43'324.85	238'483.05
	Nettoergebnis	150'200.00		162'200.00		195'158.20	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'053'500.00	27'426'000.00	2'603'300.00	27'631'500.00	6'476'955.03	29'659'234.90
	Nettoergebnis	25'372'500.00		25'028'200.00		23'182'279.87	

B) ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2023 - ERFOLGSRECHNUNG

Zum Inhalt dieses Dokuments:

Interne Verrechnungen werden nur in Ausnahmefällen begründet. Diese bilden sich je nach Arbeitsprogramm und sind erfolgsneutral. Die Abschreibungen sind nach den Grundsätzen von HRM2 berechnet und verändern sich jährlich aufgrund von Inbetriebnahmen oder dem Wegfall von vollständig abgeschriebenen Anlagen im Vorjahr. Die interne Verzinsung erfolgt, analog Festlegung im laufenden Jahr, mit 0,3 %. Im Sinne eines Platzhalters für mögliche Einzellohnanpassungen 2023, wurde über den gesamten Personalaufwand eine Pauschale von 2 % angewandt.

Das Budget 2023 wird grundsätzlich mit dem Vorjahresbudget verglichen, kann aber vereinzelt auch auf das abgeschlossene Rechnungsjahr Bezug nehmen.

Mit vereinzelt Ausnahmen, werden generell nur wesentliche Abweichungen in der Relevanz ab CHF 10'000 begründet. Auf den Folgeseiten sind die bedeutendsten davon aufgeführt.

Neu: Interne Verrechnung Kinder- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)

Erstmalig findet eine interne Verrechnung des Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes (KESD) von der Funktion 5790 in die Funktion 1400 statt. Damit wird dem kantonalen Kontenplan gefolgt. Benchmark-Auswertungen mit umliegenden Gemeinden sind daher wirkungsvoller und genauer als bisher.

Die Kostenstelle 5790 reduziert sich um einen Betrag von rund CHF 620'000, die Kostenstelle 1400 wird hingegen um den gleichen Betrag höher ausfallen. Beide Funktionen lassen sich dadurch nicht mehr 1:1 mit dem Budget der Vorperiode vergleichen respektive die interne Verrechnung muss in die Gesamtbeurteilung miteinbezogen werden.

0**Allgemeine Verwaltung**

Nettoaufwand CHF 3'702'000 (Vorjahr CHF 3'555'100)

0120 3130.00	Exekutive Entgegen 2022 ist im Jahr im 2023 keine Bevölkerungsumfrage vorgesehen.
0210 3010.00 bis 3055.00	Abteilung Finanzen Unter anderem Pensenerhöhung um 50 % im Bereich Steuern, um den vorherrschenden Rückstau abzuarbeiten und zukünftigem Rückstau nach Möglichkeit entgegenzuwirken. Zudem wird mit dieser Erhöhung dem absehbaren Bevölkerungswachstum, ausgelöst durch Quartierentwicklungen mit entsprechender Bautätigkeit, Rechnung getragen.
3130.05	Es kann von einem Rückgang der Betriebskosten ausgegangen werden. Die Berechnung basiert auf einem 3-Jahres-Durchschnitt.
4210.07	Budgetierung aufgrund von Erfahrungswerten und effektiven Zahlen vergangenes Rechnungsjahr.
4260.10	Parallel zu den möglicherweise sinkenden Betriebskosten, sind voraussichtlich auch die Rückerstattungen der Betriebskosten rückläufig.
4270.03	Im Vergleich zu vergangenem Rechnungsjahr, wird von einem deutlich höheren Bussenertrag ausgegangen als noch im 2022 angenommen wurde.
0220 3010.00 bis 3055.00	Allgemeine Dienste Kostenmässig wieder auf vollem Lehrlingsbestand.
3113.00	Inklusive Anschaffung diverse Sitzungszimmer-Screens.
3118.01	Im 2023 keine Sonderausgaben.
3132.00	Bevorstehender Zusatzaufwand für Vorbereitung Submissionsverfahren neues Rechenzentrum ab 2025.
3133.01	Angleich Budget 2023 an effektive Auslagen gemäss Rechnung vergangenes Rechnungsjahr. Budgetierung inklusive Userwachstum, und neuer Server für Abacus-Zeiterfassung (DMZ).

0221	Abteilung Zentrale Dienste
3118.01	Ausbau Homepage.
3132.00	Externe Ausarbeitung Notfall und Krisenkonzept.
4210.06	Aus organisatorisch-betrieblichen Gründen werden Einbürgerungen neu via der ausführenden Kostenstelle abgerechnet (vergleiche auch Kommentar zu 1.1400.4210.06).
0222	Abteilung Bau Planung Umwelt
3118.01	2023 ist keine Anschaffung geplant.
3130.00	<i>Kosten 2023 generell tiefer. Im Vergleich: Budgetierung Bauadmin 2022.</i>
3132.00	Mehraufwand aufgrund Digitalisierung BG-Fichen.
4612.00	Neu wird ein Anteil am Gehalt des Bereichsleiters Tiefbau gegenüber der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung im Sinne einer tatsächlichen Aufwandentschädigung verrechnet.
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges
3010.01	Reorganisation Hauswartung und Reinigung im 2022. Dadurch Penserveränderungen und/oder Penserverschiebungen von anderen oder in andere Kostenstellen. Die Gehälter des Reinigungspersonals erscheinen nicht mehr separat, sondern werden zusammen mit den restlichen Monatsgehältern gemäss Kostenart 3010.00 ausgewiesen.
3120.00	Aufgrund markantem Preisanstieg im Erdgas-, Heizöl- und Stromsektor, höhere Versorgungskosten zu erwarten. Neu inklusive Ver- und Entsorgungskosten Werkhof Bau.
3132.00	Drittkosten für eine Studie/Planung hinsichtlich der zukünftigen Nutzung des Kurthhauses.
4470.00	Wegfall von Mietzinseinnahmen einer im laufenden Rechnungsjahr gekündeten Wohnung aufgrund Eigenbedarf.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand CHF 1'582'100

(Vorjahr CHF 820'200)

1110

Polizei

3130.00

Die Kontrolle des ruhenden Verkehrs unterliegt einer Neuregelung. Bisher wurde dieser durch die Securitas AG kontrolliert, neu wird die Regionalpolizei Zofingen (kurz RePol) die Kontrolle übernehmen (vergleiche auch Kommentar zu 1.1110.3612.01).

3612.01

Der zu erwartende Gemeindeanteil wird durch die Finanzverwaltung Zofingen mitgeteilt. Dieser wird sich im kommenden Jahr erhöhen. Neu übernimmt die RePol zudem die Kontrolle des ruhenden Verkehrs, was zusätzliche Kosten mit sich bringt.

1400

Allgemeines Rechtswesen

3010.00 bis
3055.00

Pensenerhöhung um 20% ab 01.09.2022.

3611.02

Im Vergleich zu den Vorperioden, wird auch im 2023 von tieferen Kosten ausgegangen.

3910.05

Wie eingangs erwähnt, findet erstmalig eine interne Verrechnung des Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes (KESD) von der Funktion 5790 in die Funktion 1400 statt (siehe Kommentar «Neu: Interne Verrechnung Kinder- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)» eingangs des Dokuments).

4210.04

Die Rechnungsführung des regionalen Betriebsamts Oftringen-Aarburg obliegt der Gemeinde Oftringen. Der jeweils per Ende Geschäftsjahr prognostizierte Erfolg (in der Regel Ertragsüberschuss) wird auf die beiden beteiligten Gemeinden Oftringen und Aarburg verteilt bzw. gutgeschrieben. Mit dem im 2021 erfolgten Domizilwechsel, und den damit zusammenhängenden Folgekosten, reduziert sich die Gemeindeentschädigung Aarburg nachhaltig. Die Gemeinde Oftringen geht gegenüber dem Budget 2022 beim Betriebsamt erneut von einem rückläufigen Ertrag aus.

4210.05

Budgetierung in realistischer Betrachtungsweise im Mehrjahresvergleich, reduziert aufgrund Hochrechnung im laufenden Rechnungsjahr.

4210.06

Aus organisatorisch-betrieblichen Gründen werden Einbürgerungen neu via der ausführenden Kostenstelle abgerechnet (vergleiche auch Kommentar zu 1.0221.4210.06).

1500	Feuerwehr
3111.00	Nebst den üblichen Neu- und Ersatzanschaffungen wie Schläuchen und sonstigen Löschmaterialien, ist die Anschaffung eines zusätzlichen Schlauchanhängers vorgesehen.
3144.00	Inklusive Instandhaltung Feuerwehrdepot.
4200.02	Analog Steuerertrag natürlicher Personen, ist von einem leichten Anstieg der Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe aufgrund des Bevölkerungswachstums auszugehen.
4240.00	In der Vergangenheit wurde diese Position eher zu optimistisch budgetiert, wonach nun eine Neubeurteilung mit einem objektiveren Ertrag stattfindet.
1610	Militärische Verteidigung
3612.06	Aufgrund des prognostizierten Unterhaltsbedarfs der Regionalen Schiessanlage (Kostenstelle 1616), höherer, eigener Kostenanteil.
1616	Regionale Schiessanlage
3144.00	Nebst der Instandstellung der Kugelfangtreppe, erfolgen der Ersatz der Schiessfahne (inklusive Fassadenmontage und Rückbau der bisherigen Fahne) sowie der Ersatz der Elektro-Sicherungsverteilung.
4612.00	Für die Rechnungsführung der regionalen Schiessanlage Aargau-Oftringen ist die Gemeinde Aargau zuständig. Der jeweils per Ende Geschäftsjahr prognostizierte Erfolg (in der Regel Aufwandüberschuss) wird den beiden beteiligten Gemeinden Aargau (vergleiche auch Kommentar zu Kostenstelle 1610) und Oftringen belastet. Parallel zum hohen Unterhaltsbedarf, erhöhen sich auch die Entschädigungen der beteiligten Gemeinden.
1620	Zivilschutz
3612.04	Es wird eine neue Zivilschutz-Regionallösung geben. Die Zusammenarbeit mit Oftringen wird abgelöst. Die Gemeinden Oftringen und Aargau haben sich dem Gemeindeverbund ZSO Zofingen, in Ergänzung zu den Gemeinden Brittnau, Murgenthal, Rothrist, Strengelbach, Vordemwald und Zofingen, angeschlossen (siehe auch Kommentar zu 1.1620.3612.13).
3612.13	Verantwortlich für das Rechnungswesen der Zivilschutzorganisation sowie des Regionalen Führungsorgans Region Zofingen ist Zofingen. Die Entschädigung für die Sanitätshilfsstelle ist neu in den Gesamtkosten inkludiert. Da eine neue Zusammenarbeit, fehlen finanzielle Erfahrungswerte. Die Budgetierung erfolgt fast ausschliesslich aufgrund Mitteilung durch die Finanzverwaltung Zofingen, die Kosten zeigen sich aber im Rahmen der Vorperioden.

2

Bildung

Nettoaufwand CHF 9'240'000

(Vorjahr CHF 8'475'000)

2110

3631.03

Kindergarten

Der Gemeindebeitrag am Personalaufwand des Kindergartens basiert neu auf 17.4 Vollzeitstellen (Vorjahr 17.76). Die Anhebung der Lehrerbesoldung um mehrere Prozentstufen im letzten Jahr, ist auch in diesem Budget spürbar. Diese führt, nahezu unabhängig der Anzahl an Vollzeitstellen, zu Mehrkosten. Letztere stellen gebundene Ausgaben gemäss § 84c GG dar, sind übergeordnet und daher bindend. In der kantonalen Berechnung nicht inbegriffen sind Vollzeitstellen für die Beschulung ukrainischer Schüler. Analog Vorjahr wird die Endabrechnung der definitiven Besoldungsanteile des Vorjahres ebenfalls in die Budgetierung miteinbezogen. Die mutmasslichen Vollzeitstellen werden dabei anhand der Schülerzahlen per Beginn des neuen Schuljahres geschätzt. Tendenziell ist auch in Zukunft mit einem Kostenanstieg im Bildungswesen zu rechnen.

2120

3110.01

Primarstufe

Üblicher Schulmaterialersatz plus neue Wandtafel Schulhaus Hofmatt.

3631.03

Der Gemeindebeitrag am Personalaufwand der Primarschule basiert neu auf 40.29 Vollzeitstellen (Vorjahr 43.49). Die Anhebung der Lehrerbesoldung um mehrere Prozentstufen im letzten Jahr, ist auch in diesem Budget spürbar. Diese führt, nahezu unabhängig der Anzahl an Vollzeitstellen, zu Mehrkosten. Letztere stellen gebundene Ausgaben gemäss § 84c GG dar, sind übergeordnet und daher bindend. In der kantonalen Berechnung nicht inbegriffen sind Vollzeitstellen für die Beschulung ukrainischer Schüler. Analog Vorjahr wird die Endabrechnung der definitiven Besoldungsanteile des Vorjahres ebenfalls in die Budgetierung miteinbezogen. Die mutmasslichen Vollzeitstellen werden dabei anhand der Schülerzahlen per Beginn des neuen Schuljahres geschätzt. Tendenziell ist auch in Zukunft mit einem Kostenanstieg im Bildungswesen zu rechnen.

4632.02

Im Vergleich zur Rechnung des vergangenen Rechnungsjahres und dem Budget 2022 wird auf eine erneute Budgetierung verzichtet.

2130

3104.00

Oberstufe

In Folge Auslagerung der letzten BEZ-Klasse sind auch weniger Lehrmittel notwendig.

3612.09

Neu sollen 65 Schüler an der BEZ in Oftringen unterrichtet werden. Im Vorjahr waren dies noch 48 Schüler. Gleichzeitig mit dem Schülerwachstum erhöhen sich die Kosten.

3631.03

Der Gemeindebeitrag am Personalaufwand der Oberstufe basiert neu auf 25.89 Vollzeitstellen (Vorjahr 24.64). Die Anhebung der Lehrerbesoldung um mehrere Prozentstufen im letzten Jahr, ist auch in diesem Budget spürbar. Diese führt, nahezu unabhängig der Anzahl an Vollzeitstellen, zu Mehrkosten. Letztere stellen gebundene Ausgaben gemäss § 84c GG dar, sind übergeordnet und daher bindend. In der kantonalen Berechnung nicht inbegriffen sind Vollzeitstellen für die Beschulung ukrainischer Schüler. Analog Vorjahr wird die Endabrechnung der definitiven Besoldungsanteile des Vorjahres ebenfalls in die Budgetierung miteinbezogen. Die mutmasslichen Vollzeitstellen werden dabei anhand der Schülerzahlen per Beginn des neuen Schuljahres geschätzt. Tendenziell ist auch in Zukunft mit einem Kostenanstieg im Bildungswesen zu rechnen.

2140

3020.00

Musikschule

Das neue Musikschulreglement ist mit Wirkung ab 01.08.2022 in Kraft getreten. Darin wird die Besoldung der Lehrpersonen geregelt und geht einher mit dem Angleich an die Lehrerbesoldung des Kantons.

4231.01

Mit der Einführung des neuen Musikschulreglements, mit Wirkung ab 01.08.2022, wurden auch die Elterntarife angepasst. Neu liegt deren Berechnungsbasis nicht mehr nur alleine in den Gehältern der Lehrpersonen, sondern beinhaltet zudem die Sozialkosten. Grundsätzlich sollte diese neue Berechnungsform zu einem Anstieg des entsprechenden Ertrags führen. Die Umsetzung ist allerdings nicht termingerecht erfolgt, wonach diese nun per Beginn Schuljahr 2023/2024 realisiert wird.

2170	Schulliegenschaften
3010.01	Reorganisation Hauswartung und Reinigung im laufenden Rechnungsjahr. Dadurch Pensenveränderungen und/oder Pensenverschiebungen von anderen oder in andere Kostenstellen. Die Gehälter des Reinigungspersonals erscheinen nicht mehr separat, sondern werden zusammen mit den restlichen Monatsgehältern gemäss Kostenart 3010.00 ausgewiesen.
3110.00	Im Jahr 2023 besteht kein allgemeiner Anschaffungsbedarf.
3111.00	Aufgrund Bestandesaufwertung und -erweiterung im vergangenen Rechnungsjahr, kein aussergewöhnlicher Anschaffungsbedarf.
3120.00	Aufgrund markantem Preisanstieg im Erdgas-, Heizöl- und Stromsektor, höhere Versorgungskosten zu erwarten.
3130.00	Neben den bewährten Securityrundgängen auf den Schulanlagen erfolgt neu keine Frühjahrsreinigung mehr. Stattdessen wird ein externer Dienstleister mit einer Sommerreinigung beauftragt. Der Verzicht auf die Frühjahrsreinigung hat Auswirkungen auf die Gehälter der Reinigungskräfte. Weiter steht eine Betriebsmittelprüfung im Hauswartbereich bevor, welche zusammen mit dem Werkhof Bau erfolgen wird.
3132.00	Berücksichtigung Planungshonorare bezüglich Aussenfläche inklusive Vordach Schulhaus Hofmatt und Vorprojekt energetische Sanierung Gebäudehülle Schulhaus Paradiesli.
3144.00	Durch die Verwendung entsprechender Applikationen, kann der Unterhalts- und Investitionsbedarf der gemeindeeigenen Liegenschaften ziemlich exakt ermittelt werden. So kann in Zukunft noch intensiver auf deren Unterhalt und Instandhaltung Wert gelegt werden, was wiederum Kostenfolgen nach sich zieht.
4910.01/.02	Interne Verrechnung Anteil Gehälter zweier Hauswarte in die Liegenschaften des Finanzvermögens.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung
3010.00	Aufgrund Pensionierung einer langjährigen Mitarbeitenden, Überschneidung des Austrittszeitpunkts der bisherigen Stelleninhaberin mit dem Einsatz der Stellenneubesetzung während drei Monaten, um möglichst hohen Fachwissenstransfer sicherzustellen.
3631.03	Der Gemeindebeitrag am Personalaufwand der Schulleitung basiert neu auf 3.15 Vollzeitstellen (Vorjahr 2.79). Die Anhebung der Lehrerbesehung um mehrere Prozentstufen im letzten Jahr, ist auch in diesem Budget spürbar. Diese führt, nahezu unabhängig der Anzahl an Vollzeitstellen, zu Mehrkosten. Letztere stellen gebundene Ausgaben gemäss § 84c GG dar, sind übergeordnet und daher bindend. In der kantonalen Berechnung nicht inbegriffen sind Vollzeitstellen für die Beschulung ukrainischer Schüler. Analog Vorjahr wird die Endabrechnung der definitiven Besoldungsanteile des Vorjahres ebenfalls in die Budgetierung miteinbezogen. Die mutmasslichen Vollzeitstellen werden dabei anhand der Schülerzahlen per Beginn des neuen Schuljahres geschätzt. Tendenziell ist auch in Zukunft mit einem Kostenanstieg im Bildungswesen zu rechnen.

2191	Volksschule sonstiges
3113.00	Unter anderem iPad-Ausrüstung 3. und 4. Primarklassen.
3133.00	Insbesondere Grosspositionen beinhaltend wie Software One Campus oder Gerätegebühren. Grössenordnung ansonsten ähnlich Budget Vorperiode.
4500.00	Das Depot Papiersammlungen wurde im laufenden Rechnungsjahr saldiert. Daher besteht keine Budgetierungsnotwendigkeit mehr.
2192	Jugendfest
3170.03/ 4260.00	Letztmals fand das Jugendfest 2022 statt. Es wird im Dreijahresturnus erneut im Jahr 2025 durchgeführt.
2200	Sonderschulen
3612.00/ 3614.00	Die Budgetierung basiert auf dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre unter Berücksichtigung der Tendenz im laufenden Rechnungsjahr.
2300	Berufliche Grundbildung
3631.02/ 3634.02	Entwicklung absolut nicht vorhersehbar, daher Anhaltspunkte vage. 3-Jahres-Durchschnittsberechnung analog Budget Vorjahr.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand CHF 1'210'600

(Vorjahr CHF 1'138'300)

3111	Heimatmuseum
3110.00	Anschaffung/Ersatz von Küchenutensilien sowie von Klappstühlen.
3144.00	Notwendige Sanierungs-/Malerarbeiten an Fenstern strassenseitig.
3160.00	Diverse Kunstschätze sind seit 01.01.2021 in einem externen Lagerraum eingelagert.
3290	Kultur, übriges
3102.01	Verzögerte Rechnungstellung, daher erneute Budgetierung der letzten Tranche Chronik „900 Jahre Aarburg“ analog Vorperiode.
3110.00	Weder zusätzlicher Ausbau noch Erweiterung der bestehenden, vor kurzem erworbenen Weihnachtsbeleuchtung. Dafür Budgetbetrag für adventliche Massnahmen.
3170.00	Jubiläumsfeier 900 Jahre Aarburg.
4250.00/ 4260.00	Querfinanziert werden die Recherche- und Erstellungskosten der Chronik, nebst geplanten Verkäufen, auch durch Sponsoring. Parallel zum fehlenden Ausbau der Weihnachtsbeleuchtung (siehe 1.3290.3110.00) entsteht auch kein Ertrag.
3411	Schwimmbad
3111.00	Unter anderem Anschaffung von neuem Werkzeug sowie von Winterabsturzsicherungen für die Becken.
3144.00	Insbesondere Rückbau Grundwasserpumpe.
3300.40/ 4511.00	Inklusive Abschreibung «Sanierung Schwimmbad 2021-2022» nach erfolgter Inbetriebnahme im laufenden Rechnungsjahr. Parallel dazu, dafür vorgesehene Entnahme aus dem Stadtaufwertungsfonds.
4240.01	Es ist von einer ordentlichen, ununterbrochenen Saison auszugehen. Entsprechende Budgetierung sowie Berücksichtigung der neuen Eintrittspreise.
3420	Freizeit
3101.00	Zum ordentlichen Verbrauchsmaterial ist der Ersatz von diversen Spielgeräten sowie einer Parkbankerweiterung vorgesehen.
3612.00	Neu müssen die gemeinwirtschaftlichen Leistungen der Ortsbürgergemeinde gegenüber der Einwohnergemeinde abgegolten werden. Die Gesamtentschädigung im kommenden Jahr beträgt CHF 44'000 und ist auf die Kostenstellen 3420 und 8120 verteilt.

4

Gesundheit

Nettoaufwand CHF 1'665'500

(Vorjahr CHF 1'637'300)

4120

3631.00

Kranken- und Pflegeheime

Die Berechnung richtet sich nach der Empfehlung des Departements Gesundheit und Soziales (DGS) und nimmt die durchschnittlichen Restkosten pro Person sowie die Bevölkerungszahl zur Basis. Ebenfalls massgebend sind die Fallentwicklung sowie die Höhe der Pflegestufe pro Fall. Letztere Punkte sind schwer abzuschätzen. Es besteht nach wie vor der Trend, dass sowohl die stationären wie auch die ambulanten Restkosten im Zunehmen begriffen sind. Seit 2022 werden die ambulanten und stationären Restkosten der Clearingstelle korrekterweise getrennt nach «stationär» und «ambulant» verbucht (1.4120.3631.00 und 1.4210.3631.00).

3634.00

Die Kosten im Zusammenhang mit MiGeL (Mittel- und Gegenständeliste) nehmen, entgegen Mitteilung des Departements Gesundheit und Soziales (DGS), stetig ab. Es wird sich nach der Budgetierung der Vorperiode gerichtet.

4210

3631.00

Ambulante Krankenpflege

Tendenzieller Anstieg der ambulanten Krankheitskosten.

3636.01

Die Gemeinde Aarburg zählt bei der spitalexternen Pflege weiterhin auf die Unterstützung der Spitex Lindenpark, Oftringen. Entgegen ersten Prognosen sind die Zahlen leicht rückläufig.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand CHF 6'063'900

(Vorjahr CHF 7'663'300)

5330

3064.00

Leistungen an Pensionierte

Zunahme Überbrückungsrenten aufgrund diverser Frühpensionierungen von Mitarbeitenden. Mit dem neuen Personalreglement, und einer Gültigkeit ab 01.01.2021, werden vorzeitige Pensionierungen von Seiten Arbeitgeber nicht mehr unterstützt respektive nicht mehr querfinanziert. Es gilt jedoch eine Übergangsfrist von 5 Jahren.

5430

3130.08

Alimentenbevorschussung

Die Kosten gegenüber der Alimenteninkassostelle mit realistischer Budgetierung.

3637.05/

4260.05

Es ist davon auszugehen, dass die Alimentenbevorschussung in Zukunft eher rückläufig sein wird, wogegen deren Rückerstattungen, da sie auch Zahlungen aus früheren Jahren beinhalten, zumindest noch gegenwärtig eher eine gleichbleibende Tendenz aufweisen. Bei der Budgetierung wurde auf eine Durchschnittsberechnung der drei vergangenen Rechnungsjahre, unter Berücksichtigung der erkennbaren Tendenz des laufenden Rechnungsjahres, abgestützt.

5440

3010.00 bis

3055.00

Jugendschutz

Neuschaffung Arbeitsstelle ab 01.04.2023 im Bereich Frühförderung und im Pensum 40 %.

3130.00

Realistischere Betrachtungsweise tatsächliche Auslagen Midnight Sport.

3636.00

Im Gegensatz zum vergangenen Rechnungsjahr, wird im kommenden Jahr von weniger Fremdplatzierungen ausgegangen.

4631.00

Es sind neue Projekte in Planung. Werden diese realisiert, wird von Seiten Kanton eine Entschädigung gesprochen.

5450	Leistungen an Familien
3637.00	Das Angebot der Betreuungsgutscheine gemäss KiBeG wird in der Bevölkerung immer stärker wahrgenommen. Deshalb steigen auch die Anträge, insgesamt die Bewilligungen und folglich die Kosten zum Teil rasant. In Zukunft ist eher mit einem flacheren Anstieg der Beiträge zu rechnen.
	Neu wird die Dienstleistung «Frühförderung» angeboten, was zusätzliche Kosten, aber auch grossartige Entwicklungs- und Fördermöglichkeiten im sozioökonomischen Bereich mit sich bringt.
3637.03	Realistischere, wenn auch schwierige Budgetierung der Elternschaftsbeihilfe.
4500.00	Entlastung der Rechnung durch Entnahme aus dem Fonds «Projekte Flüchtlingswesen Swisslos», insbesondere im Zusammenhang mit dem Neuangebot «Frühförderung» gemäss 1.5450.3637.00.
4610.00	Von einer erneuten Bundesunterstützung im Bereich «familienergänzende Kinderbetreuung» ist nicht auszugehen.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte
3130.00	Qualitätsüberprüfung zweier Kitas.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
3130.09	Vertragsanpassungen am Laufen. Berücksichtigung der zu erwartenden Kosten Januar und Februar 2023 bis Insourcing (keine externe Vergabe mehr, vergleiche Kommentar zu Konto 1.5790.3010.00).
3637.01	Das Budget der materiellen Hilfe basiert grundsätzlich auf dem Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre. Ferner wird eine Hochrechnung im laufenden Jahr herangezogen. Mit diesem Budget ist ein realistischer Angleich an die vergangene Rechnung erfolgt.
4260.01	Wie bei der wirtschaftlichen Hilfe, wird auch bei den Rückerstattungen, sowohl auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre, wie auch auf die Hochrechnung im aktuellen Rechnungsjahr abgestützt. Die Budgetierung erfolgt anhand eines Durchschnittswerts, aber auch stets im Verhältnis zur materiellen Hilfe. Wie bei letzterer, fand auch hier ein Angleich an die vergangene Rechnung statt.
5730	Asyl-/Flüchtlingswesen
	Diese Kostenstelle wird nur oberflächlich kommentiert, da sie, bis auf die Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände, sofern keine aussergewöhnlichen Umstände vorliegen, ausgeglichen ist.
3632.00	Im Direktvergleich mit der vorangegangenen Rechnung, generelle, und mittlerweile leider auch gewohnte, Zunahme der Beiträge an den Regionalverband «zofingenregio».

5790	Fürsorge, übriges
3010.00	Insourcing Arbeitsintegration ab 01.03.2023.
3130.00	Weitere Zusammenarbeit mit einem Drittanbieter aufgrund Weiterführung von einzelnen, langjährigen Mandaten.
3631.04	Im Zusammenhang mit den Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt rechnet der Kanton Aargau im laufenden Rechnungsjahr mit rund CHF 244 pro Einwohner. Für das Budget des Folgejahres sagt er einen weiteren, markanten Kostenanstieg von CHF 8 auf rund CHF 252 voraus. Im Vergleich zu den Vorjahren, rechnet die Gemeinde nicht mit einem derart drastischen Anstieg und belässt die Kosten pro Einwohner nahezu unverändert bei CHF 245.
3637.00	Die Berücksichtigung der Krankenkassenverlustscheine basiert auf einer Durchschnittsberechnung der letzten 5 Jahre. Zudem wird erstmalig eine zuvor gebildete Rückstellung, unter Anwendung eines sicherheitsbedingten Risikozuschlags, zu Gunsten Budget aufgelöst. Die Auflösungen haben mit dem laufenden Rechnungsjahr gestartet und werden nun jährlich erfolgen.
4260.00	Das laufende Rechnungsjahr stellt mit seiner Tendenz eine Ausnahmeerscheinung dar. Der zukünftige Ertrag wird eher bescheidener ausfallen.
4910.05	Wie eingangs erwähnt, findet erstmalig eine interne Verrechnung des Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes (KESD) von der Funktion 5790 in die Funktion 1400 statt (siehe Kommentar «Neu: Interne Verrechnung Kinder- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)» eingangs des Dokuments).

6

Verkehr

Nettoaufwand CHF 1'392'400

(Vorjahr CHF 1'183'700)

6150

Gemeindestrassen

- 3111.00 Übliche und notwendige Bestandesaufwertung und -erweiterung.
- 3120.00 Aufgrund markantem Preisanstieg im Erdgas-, Heizöl- und Stromsektor, höhere Versorgungskosten zu erwarten.
- 3132.00 Unter anderem Kosten für die Vorprojekte «Sanierung Sägestrasse» und «Parkierung Feldstrasse Süd».
- 3141.00 Alternierender Unterhaltsbedarf. Dieser kann aufgrund von Unvorhergesehenem (z.B. Witterungseinflüssen, Unfallschäden, Dritteinwirkung, etc.) jährlich stark variieren und ist im Endeffekt schwer zu budgetieren.
- 3141.02 Der Ersatz der bestehenden Leuchtmittel durch LED wird konsequent fortgeführt und vorangetrieben. Zudem wird eine Reserve für Kleinprojekte gebildet. Die Kostenart beinhaltet auch den standardmässigen Ersatz von Beleuchtungskandelabern sowie 3 geplante Projekte (Ausbau Beleuchtung Fährweg, Ersatz Kandelaber Unterfeldweg, Ersatz Kandelaber Kirchgasse).
- 3511.02/
4200.03 Geleistete Parkplatzersatzabgaben werden in der laufenden Rechnung verbucht. Parallel dazu erfolgt eine Einlage in den gleichnamigen Fonds (1.29100.02).

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand CHF 599'500 (Vorjahr CHF 570'600)

Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung: Ertragsüberschuss CHF 577'800 (Vorjahr CHF 682'000)

Abfallwirtschaft: Aufwandüberschuss CHF 13'600 (Vorjahr CHF 18'000)

- 7201 Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**
- 3132.00 Der Kostenumfang beinhaltet die Nachführung des Leitungskatasters, die Steuerungswartung der drei Pumpwerke, Kosten im Zusammenhang mit GEP (Generelle Entwässerungsplanung) und die Vorprojekte Kanalisation Sägestrasse und BGK Oltnerstrasse.
- 3612.00 Nebst der internen Verrechnung der Leistungen von Seiten Werkhof Bau, wird neu auch ein Anteil am Gehalt des Bereichsleiters Tiefbau gegenüber der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung im Sinne einer tatsächlichen Aufwandentschädigung verrechnet.
- 3632.03 Die Budgetierung der Betriebsbeiträge richtet sich nach dem aktuellsten Finanzplan des AVA.
- 4240.07 Das Bevölkerungswachstum wird vermutlich nur minim zunehmen, daher wird bei unveränderten Tarifen auch von gleichbleibenden Abwasserbenützungsgebühren ausgegangen.
- 9010.00 Die Einlage des Ertragsüberschusses von CHF 577'800 erfolgt in die Verpflichtung/Vorschüsse Abwasserbeseitigung (1.29002.01).
- 7301 Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**
- 3110.00 Anschaffung von neuen Abfallhaie für diverse Standorte.
- 3130.10 Wogegen die Aufwendungen der ordentlichen Abfallbeseitigung eher zunehmend sind (vergleiche Kostenart 1.7302.3130.00), geht die verantwortliche Abteilung von einer zukünftigen Kostenabnahme in der Verbrennung aus.
- 9011.00 Die Entnahme des Aufwandüberschusses von CHF 33'700 erfolgt aus der Verpflichtung/Vorschüsse Abfallwirtschaft (1.29003.01).
- 7302 Eigenwirtschaftsbetrieb Wertstoffverarbeitung, -beseitigung (Gemeindebetrieb)**
- 3144.00 Inklusive Neukonzept Hauptsammelstelle (HSS) für Papier- und Kartonsammlung.
- 4240.11 Durch die Anhebung der Haushaltgrundgebühr von netto CHF 36 auf netto CHF 46.40 (brutto CHF 50) wird auch der entsprechende Ertrag ansteigen (über das neue Abfallreglement inklusive Tarife wird die Einwohnergemeindeversammlung per 25.11.2022 befinden). Das Ziel ist nicht mehr länger eine defizitäre, sondern eine ausgeglichene Spezialfinanzierung Abfall (beide Kostenstellen addiert).
- 9010.00 Die Einlage des Ertragsüberschusses von CHF 20'100 erfolgt in die Verpflichtung/Vorschüsse Abfallwirtschaft (1.29003.01).

7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung
3111.00	Anschaffung E-Bikes für Dienstfahrten innerhalb des Stadtgebiets.
3130.17	Kein Re-Audit, da alle 4 Jahre (nächstes Audit 2025). Dafür Normenerarbeitung nachhaltige Beschaffung und Beschaffung getrennte Energiemessung.
7710	Friedhof und Bestattung
3132.00	Koordination und Überarbeitung Friedhofreglement parallel zu Konzeptplanung Friedhof Tiefelach.
7900	Raumordnung
3132.00	Ohne Kosten Energierichtplan, da Übertrag derselben in IR-Budgetkredit «Totalrevision Nutzungsplanung 2023» gemäss 1.7900.5290.07.
3631.00	Kantonsbeitrag «Aargau 2030 ESP 16».
4511.00	Die planmässigen Abschreibungen im Zusammenhang mit den Investitionen für die Stadtaufwertung bis 2017, insbesondere bezüglich Aufwertung Bahnhofareal, werden im vollen Umfang aus dem gleichlautenden Fonds ausgeglichen, wodurch die laufende Rechnung entlastet wird. Dafür wird ein Budgetbetrag eingestellt.

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag CHF 150'200

(Vorjahr CHF 162'200)

8500

3102.00 bis
3170.02

Industrie, Gewerbe, Handel

«Aufgeschoben ist nicht aufgehoben». Mit diesem Leitspruch wird die Gemeindeverwaltung mit einem eigenen Stand an der Gewerbemesse «MADA 2023» (Messe an der Aare) teilnehmen, nachdem die im Rechnungsjahr geplante Veranstaltung pandemiebedingt erneut nicht durchgeführt werden können.

8710

4120.01

Elektrizität

Die Konzessionsgebühr wird von der tba energie AG, Aarburg, vergütet und basiert auf deren Budgetzahlen.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag CHF 25'372'500

(Vorjahr CHF 25'028'200)

9100

3181.00 bis
3181.09

Allgemeine Gemeindesteuern

Der Abschreibungsbedarf von uneinbringlichen Steuerforderungen, tatsächlichen Forderungsverlusten, und nicht zuletzt der Eingang an abgeschriebenen Forderungen, sind schwer ermittelbar. Es wird aktuell von einem Rückgang desselben ausgegangen. Die administrativen Abschreibungen erfolgen aufgrund ergebnisloser Betreibungen bzw. nach Vorliegen eines Verlustscheines. Verlustscheine werden generell periodisch bewirtschaftet, um die Forderungen zur gegebenen Zeit und nach Möglichkeit wieder einzubringen. Die diesbezügliche Erfolgsrate ist zufriedenstellend, könnte aber besser sein.

4000.00/10
4001.00/10

Die Berechnung der Einkommenssteuern der natürlichen Personen fusst auf den Veranlagungsdaten per Mitte des laufenden Rechnungsjahres und beinhaltet einen möglichen Mehrertrag bei Vorliegen der definitiven Veranlagungen von 17,54 % (Veranlagungsstand 21 % der Veranlagungen 2021). Gleichzeitig findet eine Angleichung an den durchschnittlichen Ertrag aus früheren Jahren statt. Die Prognosen des Kantons beinhalten das mutmassliche Wachstum des BIP (Bruttoinlandprodukt) sowie das zu erwartende Bevölkerungswachstum. Letzteres bewertet der Kanton mit einer Zunahme von 1,2 % gegenüber dem laufenden Jahr. Im Vergleich dazu, hat die Gemeinde – im Hinblick auf die angenommene Bautätigkeit im Jahr 2023 – mit einem Wachstum von 0,5 % gerechnet. Ferner geht der Kanton im kommenden Jahr von einer Zunahme des Steuersubstrats um 2 % aus. Auch der Gemeinde dient dieser Wert als Berechnungsgrundlage. Der Steuerertrag der natürlichen Personen basiert auf einem Steuerfuss von neu 118 % und senkt sich gegenüber dem laufenden Jahr um 3 Prozentpunkte.

4002.00

Der Quellensteuerertrag steigt tendenziell an. Die Berechnung basiert auf dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre, schliesst aber auch das Bevölkerungswachstum mit ein.

4010.00

Die Budgetierung der Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen, kurz Aktiensteuern, wird dadurch erschwert, dass keine Sollstellung bei den Gemeinden erfolgt, sondern diese sich nur auf die effektiven Ablieferungen stützen können. Der Kanton geht auch hier nicht von einer markanten Beeinflussung durch die neue Gesetzgebung aufgrund der Unternehmenssteuerreform aus, sondern prognostiziert im kommenden Jahr vielmehr einen Anstieg des Steuerertrags um 2,0 %.

9101

4000.20/
4022.00

Sondersteuern

Die Erfahrung zeigt, dass inskünftig von einem Anstieg des Steuerertrags ausgegangen werden kann.

9300 4621.50	<p>Finanz- und Lastenausgleich</p> <p>Der Ressourcen- und der Lastenausgleich werden gemäss den Vorgaben des neuen Finanzausgleichs (FiAG) berechnet. Der Beitrag beinhaltet die Mindestausstattung und den räumlich-strukturellen Lastenausgleich, welche vertikal finanziert werden, sowie den Steuerkraftausgleich, den Bildungslastenausgleich und den Soziallastenausgleich, welche durch eine horizontale Finanzierung gespiesen werden. Aus dem räumlich-strukturellen Lastenausgleich erhalten jene Gemeinden Beiträge, welche im Verhältnis zur Siedlungsfläche eine grosse Gesamtfläche aufweisen. Für die Gemeinde Aarburg besteht daher kein Anspruch. Unterstützt wird der Finanz- und Lastenausgleich durch Ergänzungsbeiträge, wobei die Gemeinde Aarburg darauf bewusst nie Anspruch erhoben hat. Ein Antrag hätte eine dekretierte Erhöhung des Steuerfusses von ehemals 121 % auf 127 % bedeutet.</p> <p>Die Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs beinhaltet viele Faktoren, basiert im Wesentlichen aber auf den letzten drei abgeschlossenen Rechnungsjahren. Steuerertrag und Materielle Hilfe haben in dieser Zeit im Schnitt beachtlich gute Zahlen gezeigt, welche nun eine tiefere Ausgleichszahlung von rund CHF 1 Mio. zur Folge haben. Für die Jahre 2022 bis 2024 muss zudem eine kantonsbedingte Korrektur einer bislang falschen Berechnungsgrundlage in der Quellenbesteuerung hingenommen werden. Bei der Umrechnung der Steuererträge der natürlichen Personen auf 100 % wurden die Quellensteuern, statt auf der Basis des kantonsweit einheitlichen Quellensteuerfusses, auf der Basis der jeweiligen individuellen Gemeindesteuerfüsse umgerechnet.</p>
4621.60	<p>Die Optimierung der Aufgabenteilung und Neuordnung des Finanzausgleichs hat gleichzeitig eine Saldoneutralität der Lastenverschiebung mit sich gebracht. Zur Feinjustierung der Aufgabenverschiebung wird an den vom Kanton übermittelten Richtwert von CHF 26 pro Kopf angeknüpft.</p>
9610 3401.00	<p>Zinsen</p> <p>Durch auslaufende Darlehensschulden, attraktive Neuabschlüsse von Darlehensverpflichtungen und nicht zuletzt aktiven Darlehensrückzahlungen können erneut markante Kosten eingespart werden.</p>
9630	<p>Liegenschaften des Finanzvermögens</p> <p>Im Zusammenhang mit der Liegenschaft «Falken» (ehemals Burghof) entstehen Aufwendungen, aber auch Erträge, welche sich in der gesamten Funktion 9630 widerspiegeln. Die Liegenschaft «Boulderhalle» (ehemals Squash-Halle) befindet sich indessen seit dem 01.01.2022 im Baurecht und ist kostenneutral, bewirkt aber Ertrag in Form von Baurechtszins.</p> <p>Die Wichtigsten/Umfangreichsten Abweichungen der Kostenstelle in Kürze:</p>
3010.00 bis 3055.00	<p>Anteilmässige Berücksichtigung Gehalt und Soziallasten Sachbearbeitung «Kaufmännisches Facilitymanagement».</p>

3144.00	In Anbetracht der anstehenden Sanierungs- respektive Revitalisierungsarbeiten «Falken», welche im Frühjahr starten sollen, wird der Unterhaltsbedarf auf das Notwendigste beschränkt. Es ist nicht davon auszugehen, dass etwaige Kosten anfallen werden.
3430.40	Da die Sanierungs- und Revitalisierungsarbeiten «Falken» eine Liegenschaft im Finanzvermögen betreffen und die jeweiligen Ausgaben daher nur in der Bilanz verbucht und nicht via Investitionsrechnung ausgewiesen werden, muss zwischen wertvermehrenden und wert-erhaltenden Massnahmen unterschieden werden. Die Wertvermehrung verbleibt erfolgsneutral in der Bilanz, wogegen die werterhal-tenden Aufwendungen, im Sinne von Gebäudeunterhaltskosten, in der laufenden Rechnung zu berücksichtigen sind. Die Werter-haltung 2023 ist ordentlich zu budgetieren.
3910.01 bis 3910.03	Die Unterhaltsarbeiten (Innen- wie Aussenbereich) werden vorläufig in kleinem Rahmen durch die interne Hauswartlösung und den Werkhof Bau ausgeführt. Die Unterhaltsarbeiten werden mit 5 % zweier Hauswartgehälter plus Soziallasten berücksichtigt. Die ent-sprechende interne Verrechnung erfolgt von Seiten Schulliegenschaften. Die prognostizierten Leistungen des Werkhofs Bau basieren ebenfalls auf einem Kleinstensatz. Die Budgetierung der erwähnten internen Verrechnungen erfolgt bewusst ganzjährig, da auch während der Sanierungsarbeiten mit gewissen Arbeitseinsätzen zu rechnen ist.
4430.04	Der Mietzinsertrag «Falken» basiert ausschliesslich auf drei Abrechnungsmonaten. Danach steht die Liegenschaft zwecks Sanierungs- und Revitalisierungsarbeiten leer.
4443.00	Die nächste Folgebewertung (Marktwertanpassung) erfolgt im Jahr 2026. Eine Budgetierung 2023 entfällt daher.
9901	Werkhof Bau
3120.00	Die Ver- und Entsorgungskosten werden ab 2023 via Kostenstelle 0290 «Verwaltungsliegenschaften» budgetiert und verbucht.
3130.00	Ein Teil der WH-Analyse findet im 2023 statt (Start 2022).
3144.00	Unter anderem wird die Installation von Absturzsicherungen gemäss SUVA-Richtlinien notwendig.
3151.00	Kostenprognose im üblichen Rahmen.
9990	Abschluss
9000.00	Der voraussichtliche Ertragsüberschuss beträgt CHF 244'900 .

C) INVESTITONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG

Einwohnergemeinde Aarburg

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'690'000.00	9'690'000.00	12'336'000.00	12'336'000.00	7'316'183.33	7'316'183.33
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'710'000.00		2'150'000.00		364'787.70	
	Nettoergebnis		1'710'000.00		2'150'000.00		364'787.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					31'460.40	
	Nettoergebnis						31'460.40
2	BILDUNG	335'000.00		1'182'000.00		606'709.33	
	Nettoergebnis		335'000.00		1'182'000.00		606'709.33
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	150'000.00		3'000'000.00	480'000.00	1'585'933.95	
	Nettoergebnis		150'000.00		2'520'000.00		1'585'933.95
6	VERKEHR	2'324'000.00	333'000.00	3'614'000.00	200'000.00	2'147'553.00	526'274.45
	Nettoergebnis		1'991'000.00		3'414'000.00		1'621'278.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'378'000.00	460'000.00	1'560'000.00	150'000.00	784'145.55	269'318.95
	Nettoergebnis		3'918'000.00		1'410'000.00		514'826.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT						1'000'000.00
	Nettoergebnis					1'000'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	793'000.00	8'897'000.00	830'000.00	11'506'000.00	1'795'593.40	5'520'589.93
	Nettoergebnis	8'104'000.00		10'676'000.00		3'724'996.53	

D) ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2023 - INVESTITIONSRECHNUNG

In der Investitionsrechnung werden die Budgetkredite für Investitionen mit Laufzeit von einem Jahr sowie sämtliche laufenden und an der Budget-gemeinde-versammlung zur Beschlussfassung beantragten Verpflichtungskredite erfasst. Vorhaben, die an einer späteren Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung unterbreitet werden, dürfen aus rechtlichen Gründen noch nicht im Budget berücksichtigt werden.

Da, mit Ausnahme von Budgetkrediten, die ausgewiesenen Investitionen mit Kreditanträgen gegenüber der Einwohnergemeindeversammlung (siehe Genehmigungsdatum und genehmigte Kredithöhe in der Investitionsrechnung) bereits ausführlich erörtert worden sind, werden die mehrjährigen Projekte nachfolgend nur noch grob umschrieben. Über den Status der jeweiligen Vorhaben können im Bedarfsfall bei der entsprechenden Fachabteilung separat Erkundigungen eingeholt werden.

Die Ausgaben für bauliche Investitionen, Anschaffung von Mobilien, Planprojekte sowie Instandstellungs- und Unterhaltsarbeiten an Sachanlagen fallen unter den Investitionsbegriff, sofern die Bruttokosten pro Einzelobjekt – im Fall der Gemeinde Aarburg – CHF 75'000 übersteigen und müssen folglich in der Investitionsrechnung aufgeführt werden.

Die Realisierung der Investitionen ist in zeitlicher Hinsicht vom Stand der Planung, den personellen Ressourcen sowie der Verfügbarkeit der Unternehmer, Handwerker und Baumaterialien abhängig. Bei Verpflichtungskrediten, die über mehrere Jahre laufen, sind die einzelnen Jahrestanchen daher schwer zu budgetieren, entsprechen oft nicht der Realität und werden nur in Ausnahmefällen kommentiert. Der Projektablauf, die verauslagte Projektsumme sowie deren Abweichung zum beantragten Verpflichtungskredit, sind bei Projektabschluss in der genehmigungspflichtigen Kreditabrechnung detailliert dokumentiert und erklärt.

Alternativ ist die Entwicklung der laufenden Verpflichtungskredite auch in der Kreditkontrolle ersichtlich.

0 Allgemeine Verwaltung

Konto	Bemerkungen																
0220 5200.01	Allgemeine Dienste, übrige Dieser Budgetkredit umfasst die Ablösung der bestehenden GEVER-Lösung (GEVER = Geschäftsverwaltung) durch ein neues Produkt. Neu soll die renommierte Software «CMI Axioma» zum Einsatz kommen. CMI ist die ideale Geschäftsverwaltungs-Lösungsplattform für die öffentliche Verwaltung und deckt grob die Behördenadministration, die Baugesuchsadministration, die Aktenverwaltung, sowie die Archivierung ab.																
0290 5040.06	Verwaltungsliegenschaften, übriges Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt „Sanierung Rathaus und Ausbau Winkel“ im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredits.																
5060.02	Der Budgetkredit «Ergänzungen Projekt Sanierung Rathaus 2» steht direkt mit dem vorangegangenen Verpflichtungskredit (5040.06) im Zusammenhang, aber nicht im Einklang und ergänzt den letztjährigen Budgetkredit «Ergänzungen Projekt Sanierung Rathaus 1». Die entsprechenden Kosten sind nur im weitesten Sinn mit dem eigentlichen Sanierungsprojekt kombinierbar. Die Ausgaben im Überblick: <table><tbody><tr><td>-</td><td>Komplette Signaletik</td><td>CHF</td><td>25'000</td></tr><tr><td>-</td><td>Möbel Foyer, Aaresaal und Rathauhalle</td><td>CHF</td><td>30'000</td></tr><tr><td>-</td><td>Umzugskosten Phasen 2 und 3</td><td>CHF</td><td>40'000</td></tr><tr><td>-</td><td>Betriebsoptimierungen nach Umbau</td><td>CHF</td><td>20'000</td></tr></tbody></table>	-	Komplette Signaletik	CHF	25'000	-	Möbel Foyer, Aaresaal und Rathauhalle	CHF	30'000	-	Umzugskosten Phasen 2 und 3	CHF	40'000	-	Betriebsoptimierungen nach Umbau	CHF	20'000
-	Komplette Signaletik	CHF	25'000														
-	Möbel Foyer, Aaresaal und Rathauhalle	CHF	30'000														
-	Umzugskosten Phasen 2 und 3	CHF	40'000														
-	Betriebsoptimierungen nach Umbau	CHF	20'000														

1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung

Konto	Bemerkungen
	Keine Investitionen.

2

Bildung

2170

5030.07

Schulliegenschaften

Der Budgetkredit «Spielplätze – Ersatz Spielgeräte» soll den Ersatz der in die Jahre gekommenen Spielgeräte aller gemeindeeigenen Spielplätze abdecken und einer Annäherung an die sicherheitsrelevanten Standards entsprechen oder diese erfüllen:

- Gemäss Offertstellung CHF 140'000

5040.15

Der Budgetkredit «Erneuerung Sanitäranlagen Schulgebäude» fokussiert sich auf die Instandstellung der Sanitäranlagen in den Schulgebäuden. Vornehmlich sind dies die Sanitäranlagen der Schulgebäude «Hofmatt», «Paradiesli (Schulhaus und Mehrzweckanlage)» sowie «Höhe (Turnhalle)»:

- Paradiesli Mehrzweckanlage
Ersatz Duschsteuerungen CHF 59'000
- Paradiesli Schulgebäude
Service Grundwasserpumpen und
Schachtsanierung CHF 28'000
- Hofmatt Schulgebäude
WC-Anlagen reinigen CHF 7'000
- Höhe Schulgebäude
Leitungen spülen CHF 11'000
- Paradiesli Schulgebäude
Ersatz Urinale CHF 15'000

5040.17

Der Budgetkredit «Betriebsoptimierung Heizungsanlage Paradiesli» soll eine Analyse der Heizungsanlage im Schulhaus Paradiesli ermöglichen, mit dem Zweck, die Heizungsanlage fachmännisch korrekt einzustellen, Mängel zu beheben und last but not least Energiekosten einzusparen:

- Annahme gemäss Budgetsitzung
1. Lesung CHF 75'000

3 Kultur, Sport und Freizeit

3411
5060.01 **Schwimmbad**
Der Budgetkredit «Ergänzungen Schwimmbad - Betriebsoptimierung» steht direkt mit dem Verpflichtungskredit «Sanierung Schwimmbad 2021-2022» im Zusammenhang, aber nicht im Einklang. Die entsprechenden Kosten betreffen zwar das Sanierungs-Grossprojekt, sind aber nur bedingt mit diesem kombinierbar oder aber erst im Nachgang entstanden respektive ersichtlich worden. Die Ausgaben im Überblick:

- Ergänzung Mobiliar CHF 80'000
- Ergänzung Veloabstellplatz/-ständer
- Betriebsoptimierung allgemein
- Ergänzung Grünanlagen
- Ergänzung Beschriftung

- N-tree Eintrittssystem CHF 70'000

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6130
5610.01 **Kantonsstrasse**
Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Oltnerstrasse/Bernstrasse» im Rahmen Dekret.

5610.05
Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Bauprojekt BGK Oltnerstrasse» im Rahmen Dekret.

6150

5010.01

Gemeindestrassen

Der (Standard-)Budgetkredit „Allgemeine Strassensanierung“ enthält die Geldsumme, welche alljährlich für die unerlässliche Sanierung der Gemeindestrassen dient. In diesem Jahr umfasst der Kredit folgende Ausgaben:

- Behebung von Winterschäden	CHF	12'000
- Sanierung von Belagsrissen	CHF	12'000
- Instandstellung Knoten Engelberg-/Pilatusstrasse	CHF	9'000
- Anpassung Gehweg Bornstrasse	CHF	20'000
- Markierungsarbeiten Fussgängerzone Zimmerlistrasse	CHF	15'000
- Signalisation und Markierungen Letziweg	CHF	10'000
- Unterhalt Strassenmarkierung	CHF	8'000
- Ergänzung Pflasterung Stadteingang, Höhe Alte Post	CHF	49'000

5010.15

Der letztjährig sanierte «Fährweg» bedarf im Bereich «Nautischer Club Aarburg» einer Verlegung/Einrichtung des Veloweges «Wiggerspitz». Die Kosten des diesjährigen Budgetkredits «Fährweg - Verlegung Veloweg» waren ursprünglich als dringende Ausgaben gemäss §90d GG (Gemeindegesezt) im Jahr 2022 geplant, wurden dann aber mit den Gedanken einer minderen Dringlichkeit und einer ordentlichen Budgetierung ins Folgejahr verschoben. Das dazu notwendige Investitionsvolumen setzt sich wie folgt zusammen:

- Gemäss Offertstellung	CHF	115'000
-------------------------	-----	---------

5010.16

Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Pilatusstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredits.

5010.17

Der Budgetkredit «Grossmann - Ersatz Blocksteinmauer» besteht, wie der Name schon sagt, für den Ersatz der Blocksteinmauer. Die entsprechenden Kosten im Überblick:

- Gemäss Offertstellung	CHF	140'000
-------------------------	-----	---------

5010.18

Die Kontobezeichnung des Budgetkredits «Sanierung Randabschlüsse Rüttenen-/Eggenacherstrasse» ist selbsterklärend. Die diesbezüglichen Auslagen nachfolgend:

- Gemäss Offertstellung	CHF	115'000
-------------------------	-----	---------

- 5010.19 Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Brodheiterstrasse» im Rahmen des entsprechenden Kreditantrags, gemäss Traktandenliste der Budgeteinwohnergemeindeversammlung, sofern dieser genehmigt wird.
- 5010.20 Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Lerchmattstrasse» im Rahmen des entsprechenden Kreditantrags, gemäss Traktandenliste der Budgeteinwohnergemeindeversammlung, sofern dieser genehmigt wird.
- 5060.04 Mit dem Budgetkredit «Investitionsprogramm (IVP) Fahrzeuge WH Bau 2023» erfolgt der gleichwertige Ersatz des bestehenden, in die Jahre gekommenen Fahrzeugs inklusive des entsprechenden Zubehörs:
- Die detaillierten Kosten nachfolgend:
- | | | |
|-------------------------------------|-----|---------|
| - Linder Unitrac | CHF | 194'000 |
| - Lindner Schneepflug | CHF | 16'000 |
| - Lindner Salzstreuer | CHF | 29'000 |
| - Lindner Anbaugerät Böschungsmäher | CHF | 20'000 |
| - Lindner Mulden-Multilift | CHF | 50'000 |
- 6300.02 Beteiligung am Projekt „Langsamverkehr-Anbindung Bahnhof Aarburg Ost inklusive Ankunftshalle SBB“ in Form eines IR-Beitrags durch den Bund.

7

Umweltschutz und Raumordnung

- 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**
- 5032.01 Der (Standard-)Budgetkredit „Allgemeine Kanalisationssanierung“ weist jenen Betrag aus, welcher alljährlich für die unerlässliche Sanierung der Gemeindeskanalisation eingesetzt wird. In diesem Jahr beinhaltet er folgende Ausgaben:
- | | | |
|--|-----|--------|
| - Beleuchtung Pumpwerk III | CHF | 23'000 |
| - Steuerung Pumpwerk I | CHF | 35'000 |
| - Dringliche, kurzfristige Einzelschäden | CHF | 30'000 |
| - Steuerung Fangkanal Bifang | CHF | 35'000 |
- 5032.20 Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung HSK Paradiesli» im Rahmen des entsprechenden Kreditantrags, gemäss Traktandenliste der Budgeteinwohnergemeindeversammlung, sofern dieser genehmigt wird.

- 5032.24 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Rindel-Oltnerstrasse (Einführung Trennsystem)» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredits.
- 5032.25 Bereitstellung der Restgelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Sommeraustasse (Einführung Trennsystem)» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredits.
- 5032.29 Bereitstellung der Restgelder für das Projekt „Sanierung Kanalisation Rindelstrasse (Einführung Trennsystem)“ im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredits.
- 5032.31 Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Pilatusstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredits.
- 5032.32 Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Brodheiterstrasse» im Rahmen des entsprechenden Kreditantrags, gemäss Traktandenliste der Budgeteinwohnergemeindeversammlung, sofern dieser genehmigt wird.
- 5032.33 Der Budgetkredit «Sanierung Kanalisation Alte Zofingerstrasse» ist für zweckgebundene Sanierung im Inline-verfahren gedacht. Die entsprechenden Kosten nachfolgend:
- Gemäss Offertstellung CHF 150'000
- 5032.34 Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Lerchmattstrasse» im Rahmen des entsprechenden Kreditantrags, gemäss Traktandenliste der Budgeteinwohnergemeindeversammlung, sofern dieser genehmigt wird.
- 6370.01 Jedes Jahr werden ordentliche Kanalisationsanschlussgebühren vereinnahmt, welche von der Bautätigkeit der Grundeigentümer in Bezug auf Neubauten oder Sanierungsmassnahmen abhängig sind. Diese Einnahmenposition wird anhand von Erfahrungswerten und bereits vorliegender Baugesuche ermittelt.
- 7710**
- 5040.01 **Friedhof und Bestattung**
Bereitstellung erster Gelder für das Projekt «Sanierung Abdankungshalle/Dienstgebäude FH Tiefelach» im Rahmen des entsprechenden Kreditantrags, gemäss Traktandenliste der Budgeteinwohnergemeindeversammlung, sofern dieser genehmigt wird.

7900

5290.01

Raumordnung

Eine intensive und nachhaltige Investition in die Raumplanung/-entwicklung ist entscheidend. Nachfolgend die im Jahr 2023 Betroffenen Zonen gemäss (Standard-)Budgetkredit «Stadtaufwertung» im Überblick:

-	BSP1 - Städtchen	CHF	20'000
-	BSP 6 - Webi-Areal - Tych	CHF	37'000
	- <i>Erschliessungsplanung Bauprojekt</i>		
	- <i>Ideenwettbewerb Bevölkerung Tych</i>		
-	BSP11 - Aarburg Nord	CHF	104'000
	- <i>Rahmengestaltungsplan Höhe</i>		
	- <i>Erschliessungsplan Höhe Süd</i>		
	- <i>Planungsverfahren Tulpenweg</i>		
	- <i>Projekt Umbau Feldstrasse</i>		
	- <i>Projekt Neubau «Gewerbestrasse»</i>		
-	Ergänzung/Aktualisierung Stadtmodell	CHF	2'000
-	Kommunikation	CHF	1'000
-	Steuerung/Koordination	CHF	1'000

5290.07

Der Budgetkredit «Totalrevision Nutzungsplanung 2023» läutet Phase 3 der Nutzungsplanung ein. Er umfasst folgende Bestandteile:

-	Überarbeitung VP	CHF	20'000
-	Öffentliche Planaufgabe	CHF	20'000
-	Rechtsverfahren	CHF	40'000
-	Energierichtplan	CHF	30'000

2. Ergebnis und Erfolgsausweis

Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'660'300.00	7'182'700.00	7'265'084.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'375'800.00	4'168'900.00	4'354'696.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'285'100.00	1'954'200.00	1'692'226.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'600.00	7'600.00	32'992.25
36	Transferaufwand	16'781'200.00	17'252'700.00	15'469'119.41
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	31'111'000.00	30'566'100.00	28'814'119.21
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	22'162'500.00	20'611'600.00	23'295'323.20
41	Regalien und Konzessionen	232'000.00	222'000.00	238'733.05
42	Entgelte	4'015'600.00	4'052'600.00	4'139'534.67
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	281'300.00	63'300.00	103'507.34
46	Transferertrag	4'644'600.00	5'616'100.00	5'593'295.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	31'336'000.00	30'565'600.00	33'370'394.21
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	225'000.00	-500.00	4'556'275.00
34	Finanzaufwand	568'600.00	301'000.00	308'579.70
44	Finanzertrag	588'500.00	1'297'500.00	598'266.91
	Ergebnis aus Finanzierung	19'900.00	996'500.00	289'687.21
	Operatives Ergebnis	244'900.00	996'000.00	4'845'962.21
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	37'628.90
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-37'628.90
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	244'900.00	996'000.00	4'808'333.31
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Total Sachanlagen	4'814'000.00	9'468'000.00	4'506'065.83
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	370'000.00	120'000.00	222'061.35
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	210'000.00	638'000.00	230'378.55
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	5'394'000.00	10'226'000.00	4'958'505.73
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	1.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	333'000.00	680'000.00	526'273.45
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	1'000'000.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	333'000.00	680'000.00	1'526'274.45
	Ergebnis Investitionsrechnung	-5'061'000.00	-9'546'000.00	-3'432'231.28
	Selbstfinanzierung	2'612'900.00	3'244'900.00	6'763'584.62
	Finanzierungsergebnis	-2'448'100.00	-6'301'100.00	3'331'353.34

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	251'400.00	258'200.00	186'203.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	445'900.00	387'300.00	367'085.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	677'800.00	598'000.00	591'995.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'375'100.00	1'243'500.00	1'145'284.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'674'700.00	1'674'700.00	1'659'213.18
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	265'400.00	238'000.00	222'971.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'940'100.00	1'912'700.00	1'882'184.18
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	565'000.00	669'200.00	736'900.18
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	12'800.00	12'800.00	11'684.15
	Ergebnis aus Finanzierung	12'800.00	12'800.00	11'684.15
	Operatives Ergebnis	577'800.00	682'000.00	748'584.33
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	577'800.00	682'000.00	748'584.33
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Total Sachanlagen	3'503'000.00	1'280'000.00	443'343.80
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	31'523.50
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	3'503'000.00	1'280'000.00	474'867.30
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	460'000.00	150'000.00	269'318.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	460'000.00	150'000.00	269'318.95
	Ergebnis Investitionsrechnung	-3'043'000.00	-1'130'000.00	-205'548.35
	Selbstfinanzierung	758'300.00	831'300.00	892'698.33
	Finanzierungsergebnis	-2'284'700.00	-298'700.00	687'149.98

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Ergebnis - Abfallwirtschaft

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	14'400.00	15'100.00	14'665.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	666'700.00	628'400.00	648'848.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'100.00	13'900.00	13'968.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	132'200.00	128'900.00	173'532.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	829'400.00	786'300.00	851'014.34
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	815'100.00	767'500.00	808'467.37
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
	Total Betrieblicher Ertrag	815'100.00	767'500.00	808'467.37
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-14'300.00	-18'800.00	-42'546.97
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	700.00	800.00	1'077.50
	Ergebnis aus Finanzierung	700.00	800.00	1'077.50
	Operatives Ergebnis	-13'600.00	-18'000.00	-41'469.47
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	-13'600.00	-18'000.00	-41'469.47
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Total Sachanlagen	0.00	0.00	87'216.90
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	87'216.90
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung 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
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	-87'216.90
	Selbstfinanzierung	2'500.00	-4'100.00	-27'501.47
	Finanzierungsergebnis	2'500.00	-4'100.00	-114'718.37

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Ergebnis - Einwohnergemeinde

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'674'700.00	7'197'800.00	7'279'749.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'293'900.00	5'055'500.00	5'189'748.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'747'100.00	2'355'400.00	2'073'279.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'600.00	7'600.00	32'992.25
36	Transferaufwand	17'591'200.00	17'979'600.00	16'234'647.66
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	33'315'500.00	32'595'900.00	30'810'417.55
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	22'162'500.00	20'611'600.00	23'295'323.20
41	Regalien und Konzessionen	232'000.00	222'000.00	238'733.05
42	Entgelte	6'505'400.00	6'494'800.00	6'607'215.22
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	281'300.00	63'300.00	103'507.34
46	Transferertrag	4'910'000.00	5'854'100.00	5'816'266.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	34'091'200.00	33'245'800.00	36'061'045.76
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	775'700.00	649'900.00	5'250'628.21
34	Finanzaufwand	568'600.00	301'000.00	308'579.70
44	Finanzertrag	602'000.00	1'311'100.00	611'028.56
	Ergebnis aus Finanzierung	33'400.00	1'010'100.00	302'448.86
	Operatives Ergebnis	809'100.00	1'660'000.00	5'553'077.07
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	37'628.90
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-37'628.90
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	809'100.00	1'660'000.00	5'515'448.17
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Total Sachanlagen	8'317'000.00	10'748'000.00	5'036'626.53
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	370'000.00	120'000.00	253'584.85
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	210'000.00	638'000.00	230'378.55
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	8'897'000.00	11'506'000.00	5'520'589.93
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	1.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	793'000.00	830'000.00	795'592.40
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	1'000'000.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	793'000.00	830'000.00	1'795'593.40
	Ergebnis Investitionsrechnung	-8'104'000.00	-10'676'000.00	-3'724'996.53
	Selbstfinanzierung	3'373'700.00	4'072'100.00	7'628'781.48
	Finanzierungsergebnis	-4'730'300.00	-6'603'900.00	3'903'784.95

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	Aarburg
Budgetjahr	2023
Steuerfuss	118%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8760
B	Laufender Ertrag	31'924'500.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	25'922'500.00
D	Nettozinsaufwand	218'700.00

E	Nettoinvestitionen	5'061'000.00
F	Nettoschuld I	24'909'172.00
G	Selbstfinanzierung	2'612'900.00
H	Abschreibungen	2'640'700.00

			Budget 2023	<i>Rechnung 2021</i>
1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	2'843.51 ✓	2'008.29
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	96.09% ✓	61.32%
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.69% ✓	0.73%
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	51.63% ✓	197.06%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	8.18% ⚠	19.91%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	8.96% ⚠	6.69%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8760
B	Laufender Ertrag	34'693'200.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	25'922'500.00
D	Nettozinsaufwand	205'200.00

E	Nettoinvestitionen	8'104'000.00
F	Nettoschuld I	23'620'951.00
G	Selbstfinanzierung	3'373'700.00
H	Abschreibungen	2'837'300.00

			Budget 2023	<i>Rechnung 2021</i>
1	Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	2'696.46 ✓	1'445.52
2	Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	91.12% ✓	44.14%
3	Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.59% ✓	0.64%
5	Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	41.63% ✓	204.80%
6	Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	9.72% ✓	20.80%
7	Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	8.77% ⚠	6.59%

3. Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	36'643'800.00	36'643'800.00	35'892'100.00	35'892'100.00	38'035'487.84	38'035'487.84
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	4'468'300.00	699'600.00 3'768'700.00	4'275'700.00	573'700.00 3'702'000.00	4'186'056.37	611'226.81 3'574'829.56
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	2'381'900.00	799'800.00 1'582'100.00	1'641'700.00	821'500.00 820'200.00	1'621'546.85	810'070.75 811'476.10
2	BILDUNG Nettoergebnis	9'782'400.00	542'400.00 9'240'000.00	9'057'500.00	582'500.00 8'475'000.00	8'665'512.47	554'081.88 8'111'430.59
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	1'483'500.00	272'900.00 1'210'600.00	1'244'800.00	106'500.00 1'138'300.00	1'129'766.14	59'959.80 1'069'806.34
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	1'665'500.00	1'665'500.00	1'637'300.00	1'637'300.00	1'535'427.50	1'535'427.50
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	9'575'200.00	3'511'300.00 6'063'900.00	10'521'700.00	2'858'400.00 7'663'300.00	9'462'479.41	3'003'737.45 6'458'741.96
6	VERKEHR Nettoergebnis	1'575'700.00	183'300.00 1'392'400.00	1'372'600.00	188'900.00 1'183'700.00	1'513'171.20	161'020.95 1'352'150.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	3'575'500.00	2'976'000.00 599'500.00	3'476'700.00	2'906'100.00 570'600.00	3'401'248.02	2'937'672.25 463'575.77
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	82'300.00 150'200.00	232'500.00	60'800.00 162'200.00	223'000.00	43'324.85 195'158.20	238'483.05
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	2'053'500.00 25'372'500.00	27'426'000.00	2'603'300.00 25'028'200.00	27'631'500.00	6'476'955.03 23'182'279.87	29'659'234.90

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	36'643'800.00	36'643'800.00	35'892'100.00	35'892'100.00	38'035'487.84	38'035'487.84
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'468'300.00	699'600.00	4'275'700.00	573'700.00	4'186'056.37	611'226.81
	Nettoergebnis		3'768'700.00		3'702'000.00		3'574'829.56
01	Legislative und Exekutive	349'500.00		356'400.00		341'161.09	
	Nettoergebnis		349'500.00		356'400.00		341'161.09
011	Legislative	72'400.00		69'400.00		68'382.94	
	Nettoergebnis		72'400.00		69'400.00		68'382.94
0110	Legislative	72'400.00		69'400.00		68'382.94	
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	15'000.00		13'200.00		13'307.50	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		13'000.00		11'330.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'400.00		9'300.00		9'625.15	
3130.02	Portokosten	18'000.00		16'000.00		18'521.54	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3132.02	Externe Rechnungsprüfung	3'400.00		3'400.00		3'377.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					64.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'500.00		1'991.50	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	8'600.00		8'200.00		7'765.85	
012	Exekutive	277'100.00		287'000.00		272'778.15	
	Nettoergebnis		277'100.00		287'000.00		272'778.15
0120	Exekutive	277'100.00		287'000.00		272'778.15	
3000.01	Besoldung Stadtrat	202'000.00		202'000.00		202'000.80	
3000.02	Entschädigung Kellermeister	2'500.00		2'500.00		2'083.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000.00		12'900.00		13'045.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	22'000.00		21'000.00		21'611.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					240.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'685.65	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00		2'830.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		16'000.00		865.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'600.00		1'600.00		1'600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		9'956.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'295.15	
3170.01	Spesenpauschale	7'700.00		7'700.00		7'699.80	
3170.02	Repräsentationskosten	6'000.00		6'000.00		5'863.70	
02	Allgemeine Dienste	4'118'800.00	699'600.00	3'919'300.00	573'700.00	3'844'895.28	611'226.81
	Nettoergebnis		3'419'200.00		3'345'600.00		3'233'668.47
021	Abteilung Finanzen und Steuern	1'018'800.00	323'500.00	934'200.00	289'000.00	898'632.94	333'352.81
	Nettoergebnis		695'300.00		645'200.00		565'280.13
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	1'018'800.00	323'500.00	934'200.00	289'000.00	898'632.94	333'352.81

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	800.00		800.00		650.00	
3010.00	Löhne	682'500.00		618'100.00		609'576.30	
3010.09	Erstattung von Lohn					-3'147.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	43'900.00		39'700.00		40'131.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	50'500.00		36'300.00		37'767.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900.00		800.00		770.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'000.00		9'000.00		8'224.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'800.00		3'082.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'300.00		2'000.00		1'097.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'400.00		8'400.00		1'608.10	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'200.00		1'599.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'033.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		20.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					327.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					81.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		527.75	
3130.02	Portokosten	8'200.00		8'000.00		7'912.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		40.00	
3130.04	Bank- und Postspesen	5'000.00		5'000.00		2'893.53	
3130.05	Betriebskosten	70'000.00		80'000.00		60'925.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00				387.70	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'500.00		1'500.00		1'512.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00					
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-3'000.00		-5'000.00		-2'217.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		600.00		651.66	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					9.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	125'500.00		119'900.00		122'168.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		1'570.70
4210.07	Mahngebühren Steuern		50'000.00		40'000.00		54'885.90
4210.08	Mahngebühren übrige Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		2'440.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		4'000.00		223.30
4260.10	Rückerstattungen Betriebskosten		60'000.00		70'000.00		46'960.10
4260.11	Sonstige Rückerstattungen		1'000.00		500.00		813.00
4270.03	Steuerbussen		80'000.00		45'000.00		102'759.90
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus FV						12.51
4611.01	Bezugsentschädigung Kanton		300.00		300.00		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		100.00		100.00		31.55
4612.01	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		60'600.00		60'600.00		60'560.00
4612.02	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'500.00		12'500.00		12'500.00
4612.03	Bezugsentschädigung Kirchen		50'000.00		50'000.00		50'595.85
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'808'200.00	347'100.00	2'672'800.00	243'800.00	2'579'332.39	232'647.80
	Nettoergebnis		2'461'100.00		2'429'000.00		2'346'684.59
0220	Allgemeine Dienste, übrige	976'400.00	33'400.00	926'100.00	32'200.00	847'254.79	30'895.50
3010.00	Löhne	397'700.00		379'000.00		373'389.45	
3010.09	Erstattung von Lohn					-10'316.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'600.00		24'300.00		22'603.15	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	31'000.00		26'500.00		29'820.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		400.00		849.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'800.00		5'400.00		4'621.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		2'097.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	22'000.00		22'000.00		11'624.60	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00				8'468.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700.00		4'300.00		4'433.35	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		8'000.00		5'427.40	
3100.02	EDV-Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		61.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		480.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		4'073.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		572.10	
3110.00	Anschaffung Mobilien	3'000.00				1'294.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	13'000.00		1'000.00		5'473.65	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	4'000.00		35'500.00		3'705.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'200.00		13'200.00		4'593.10	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	19'000.00		20'000.00		17'637.95	
3130.02	Portokosten	38'000.00		44'000.00		36'897.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		5'000.00		3'554.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'000.00		17'000.00		18'861.30	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	177'000.00		165'000.00		172'403.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'300.00		26'900.00		21'732.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		2'080.55	
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	105'900.00		107'700.00		93'386.30	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'800.00		1'800.00		1'743.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		733.40	
3170.01	Spesenpauschale	1'600.00				210.00	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkreder)					-1.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					42.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'700.00		4'700.00		4'701.00	
4250.00	Verkäufe						6.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000.00		17'000.00		15'710.40
4260.11	Sonstige Rückerstattungen		500.00		500.00		378.70
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		16'900.00		14'700.00		14'800.00
0221	Abteilung Zentrale Dienste	566'600.00	65'500.00	526'400.00	35'500.00	466'206.55	69'381.20
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'500.00					
3010.00	Löhne	398'200.00		399'500.00		347'341.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'600.00		25'600.00		22'507.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	37'300.00		38'000.00		35'089.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		400.00		462.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'600.00		5'800.00		4'652.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'900.00		1'727.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00		3'756.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00		4'300.00		1'140.85	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		2'000.00		724.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		1'500.00		1'205.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		40.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien	2'000.00		600.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	9'800.00		800.00		563.30	
3113.00	Anschaffung Hardware					178.50	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	20'000.00		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		15'000.00		31'875.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'000.00		3'000.00		4'866.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		57.00	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	15'000.00		12'000.00		8'843.65	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'200.00		1'200.00		1'047.00	
3161.02	Miete Frankiermaschine	1'700.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		77.15	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35'000.00		35'000.00		69'096.20
4210.06	Gebühren Einbürgerungen		30'000.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		285.00
0222	Abteilung Bau Planung Umwelt	1'265'200.00	248'200.00	1'220'300.00	176'100.00	1'265'871.05	132'371.10
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					4'162.50	
3010.00	Löhne	891'100.00		876'800.00		948'404.90	
3010.09	Erstattung von Lohn					-40'326.40	
3049.00	Übrige Zulagen	500.00		300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	57'400.00		56'500.00		59'650.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	107'800.00		92'500.00		103'731.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300.00		1'700.00		2'134.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'000.00		12'600.00		12'159.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'400.00		4'300.00		4'597.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000.00		8'000.00		1'440.70	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		3'375.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'900.00		8'300.00		17'160.75	
3100.00	Büromaterial	3'700.00		1'500.00		5'197.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		6'000.00		8'423.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		1'100.00		2'380.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00				192.60	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			17'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'400.00		40'900.00		45'585.00	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	300.00		2'300.00		287.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'700.00		700.00		2'082.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	104'000.00		67'000.00		74'366.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200.00				96.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'200.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Mobilien	300.00		300.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	10'000.00		6'000.00		3'884.75	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'000.00		1'000.00		982.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'600.00		4'800.00		5'005.80	
3170.01	Spesenpauschale					893.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'000.00		7'000.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Baubewilligungsgebühren		162'500.00		164'500.00		120'535.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		3'030.65
4270.02	Baupolizeibussen		3'000.00		3'000.00		1'400.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		81'200.00				
4910.01	Interne Verrechnung Löhne				5'900.00		6'141.00
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten				1'200.00		1'263.95
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	291'800.00	29'000.00	312'300.00	40'900.00	366'929.95	45'226.20
	Nettoergebnis		262'800.00		271'400.00		321'703.75
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	291'800.00	29'000.00	312'300.00	40'900.00	366'929.95	45'226.20
3010.00	Löhne	64'000.00		73'600.00		99'043.40	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal			25'800.00			
3010.09	Erstattung von Lohn					-423.00	
3049.00	Übrige Zulagen	300.00		500.00		240.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'100.00		6'400.00		6'358.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'800.00		7'000.00		7'810.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00		1'300.00		121.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900.00		1'400.00		1'324.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		400.00		487.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		1'200.00		520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		800.00		266.65	
3100.00	Büromaterial	200.00				25.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'200.00		8'500.00		14'363.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		500.00			
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					361.10	
3110.00	Anschaffung Mobilien	4'000.00				7'872.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'800.00		6'200.00		798.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	56'700.00		50'300.00		49'773.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		531.70	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00				6'672.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000.00		13'300.00		13'353.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'800.00		18'400.00		49'416.45	
3150.00	Unterhalt Mobilien	800.00		1'300.00			
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware					1'185.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		420.00	
3170.01	Spesenpauschale					252.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	600.00		600.00		604.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	53'200.00		49'000.00		49'028.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700.00		12'700.00		12'655.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'000.00		18'000.00		17'996.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	14'800.00		12'700.00		25'869.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		4'000.00		
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten						1'520.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'800.00		5'000.00		8'386.40
4470.00	Pacht-/Mietzins Liegenschaften VV		14'600.00		25'800.00		29'839.35
4470.01	Pachtzins Fussballplatz Längacker		2'500.00		2'500.00		2'000.00
4472.00	Benützung Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'300.00
4472.06	Benützungsgebühren Waldhütte						180.00

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'381'900.00	799'800.00	1'641'700.00	821'500.00	1'621'546.85	810'070.75
	Nettoergebnis		1'582'100.00		820'200.00		811'476.10
11	Öffentliche Sicherheit	430'000.00	47'000.00	395'000.00	45'000.00	377'206.10	39'563.00
	Nettoergebnis		383'000.00		350'000.00		337'643.10
111	Polizei	430'000.00	47'000.00	395'000.00	45'000.00	377'206.10	39'563.00
	Nettoergebnis		383'000.00		350'000.00		337'643.10
1110	Polizei	430'000.00	47'000.00	395'000.00	45'000.00	377'206.10	39'563.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00		3'031.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			22'000.00		22'582.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					320.00	
3612.01	Entschädigung Regionalpolizei	430'000.00		370'000.00		351'272.05	
4270.04	Parkbussen		47'000.00		45'000.00		39'563.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'234'200.00	370'300.00	591'300.00	413'800.00	603'069.90	421'570.50
	Nettoergebnis		863'900.00		177'500.00		181'499.40
140	Allgemeines Rechtswesen	1'234'200.00	370'300.00	591'300.00	413'800.00	603'069.90	421'570.50
	Nettoergebnis		863'900.00		177'500.00		181'499.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'084'400.00	220'500.00	440'400.00	262'900.00	463'187.70	281'688.30
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			3'600.00		2'156.25	
3010.00	Löhne	240'700.00		210'900.00		225'329.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'500.00		13'600.00		15'189.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	20'000.00		13'800.00		18'030.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		100.00		291.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400.00		3'000.00		3'120.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'100.00		1'158.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'800.00		2'500.00		1'910.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'700.00		1'661.15	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		934.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		1'023.70	
3110.00	Anschaffung Mobilien	2'000.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		6'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		21'700.00		26'136.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		270.00	
3130.07	Gebühren Dokumente Einwohner	3'500.00		3'500.00		3'307.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000.00		7'000.00		6'317.05	
3161.01	Miete Kopiergerät	700.00		700.00		659.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		262.40	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkrede)					-68.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					99.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-88.30	
3601.01	Gebühren Pass- und Patentamt	10'000.00		10'000.00		9'484.40	
3611.02	Gebühren Migrationsamt	95'000.00		110'000.00		81'003.85	
3612.02	Kostenanteil Regionaler Zivilstandskreis	25'900.00		26'400.00		27'368.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3810.00	Ausserordentlicher Sachaufwand					37'628.90	
3910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	618'900.00					
4120.01	Konzessionsgebühr		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'500.00		7'500.00		7'320.00
4210.04	Gebühren Betreuungswesen		65'000.00		77'400.00		88'342.65
4210.05	Gebühren Einwohnerdienste		145'000.00		155'000.00		136'511.05
4210.06	Gebühren Einbürgerungen				20'000.00		30'550.00
4270.00	Bussen Gemeinderat		1'000.00		1'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte						21.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						16'943.60
1406	Zivilstandskreis Aarburg-Oftringen	149'800.00	149'800.00	150'900.00	150'900.00	139'882.20	139'882.20
3010.00	Löhne	107'200.00		109'400.00		99'461.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'900.00		7'000.00		6'895.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	11'500.00		10'400.00		11'117.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		131.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'500.00		1'405.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		500.00		537.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		900.00		302.60	
3100.00	Büromaterial	700.00		500.00		326.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		269.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		180.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		4'000.00		3'730.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien	1'000.00				3'439.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3161.01	Miete Kopiergerät	200.00		200.00		181.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					511.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'500.00		1'500.00		1'482.00	
3611.03	Betriebskosten INFOSTAR	10'000.00		10'000.00		9'710.55	
4210.03	Gebühren Zivilstandswesen		80'000.00		80'000.00		82'565.20
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		69'800.00		70'900.00		57'317.00
15	Feuerwehr	489'600.00	331'100.00	432'000.00	332'400.00	448'083.25	323'712.30
	Nettoergebnis		158'500.00		99'600.00		124'370.95
150	Feuerwehr	489'600.00	331'100.00	432'000.00	332'400.00	448'083.25	323'712.30
	Nettoergebnis		158'500.00		99'600.00		124'370.95
1500	Feuerwehr	489'600.00	331'100.00	432'000.00	332'400.00	448'083.25	323'712.30
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					86.25	
3010.02	Besoldung Feuerwehrstab	22'900.00		20'800.00		21'020.00	
3010.03	Sold Feuerwehrkorps	109'000.00		106'100.00		139'966.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		500.00		863.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		500.00		574.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		100.00		193.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'500.00		18'100.00		18'244.20	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		1'939.90	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		674.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		8'300.00		8'888.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		951.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		975.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		1'000.00		2'704.35	
3110.00	Anschaffung Mobilien	8'500.00		10'300.00		8'172.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	55'800.00		21'400.00		20'921.15	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	30'600.00		30'900.00		17'536.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		2'000.00		672.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'900.00		17'500.00		8'313.60	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	3'000.00		3'000.00		2'381.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		1'957.15	
3130.04	Bank- und Postspesen					43.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		5'700.00		4'494.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'200.00		6'500.00		1'830.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	16'000.00		16'400.00		23'577.80	
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware					6'504.20	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	3'400.00		1'600.00		2'431.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'500.00		13'000.00		11'001.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		3'318.80	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-1'039.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'000.00		1'900.00		1'943.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'800.00		50'600.00		51'852.00	
3611.04	Kosten Alarmzentrale (KFA)	6'800.00		5'100.00		4'968.00	
3612.08	Hydrantenentschädigung	79'400.00		80'000.00		78'621.00	
4200.02	Feuerwehrgeld-Ersatzabgabe		301'000.00		291'800.00		278'379.40
4240.00	Benützungsgeldern und Dienstleistungen		10'000.00		20'000.00		7'723.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'000.00		772.00
4270.01	Feuerwehribussen		300.00		300.00		100.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						17'000.00
4611.04	Vergütungen AGV Kurswesen		4'000.00		4'000.00		3'862.60
4631.01	Kantonsbeitrag AGV		15'300.00		15'300.00		15'225.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						650.00
16	Verteidigung	228'100.00	51'400.00	223'400.00	30'300.00	193'187.60	25'224.95
	Nettoergebnis		176'700.00		193'100.00		167'962.65
161	Militärische Verteidigung	72'400.00	51'400.00	42'800.00	30'300.00	37'630.05	25'224.95
	Nettoergebnis		21'000.00		12'500.00		12'405.10
1610	Militärische Verteidigung	41'200.00	20'200.00	34'200.00	21'700.00	30'165.15	17'760.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		700.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		180.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	100.00		100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'000.00		14'000.00		14'562.65	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	400.00		400.00		330.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'400.00		9'400.00		9'353.00	
3612.06	Kostenanteil Regionale Schiessanlage	11'300.00		2'900.00		2'632.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	5'000.00		6'000.00		3'106.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500.00		11'000.00		14'453.45
4470.00	Pacht-/Mietzins Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		5'500.00		9'500.00		2'106.60
1616	Regionale Schiessanlage	31'200.00	31'200.00	8'600.00	8'600.00	7'464.90	7'464.90
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	700.00		800.00		665.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		300.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'200.00		950.45	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren			200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'917.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'100.00		1'900.00		2'608.50	
3150.00	Unterhalt Mobilien	200.00		200.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		323.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900.00		900.00		300.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		30'300.00		7'700.00		7'164.90
162	Zivile Verteidigung	155'700.00		180'600.00		155'557.55	
	Nettoergebnis		155'700.00		180'600.00		155'557.55
1620	Zivilschutz	155'700.00		180'600.00		155'557.55	
3130.02	Portokosten			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		300.20	
3612.04	Entschädigung ZSO Wartburg			172'600.00		147'255.00	
3612.12	Entschädigung Sanitätshilfsstelle			3'000.00		3'430.40	
3612.13	Entschädigung ZSO Zofingen	151'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00		500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	200.00		100.00		471.95	
2	BILDUNG	9'782'400.00	542'400.00	9'057'500.00	582'500.00	8'665'512.47	554'081.88
	Nettoergebnis		9'240'000.00		8'475'000.00		8'111'430.59
21	Obligatorische Schule	8'839'800.00	470'400.00	8'129'900.00	504'500.00	7'781'577.12	504'505.88
	Nettoergebnis		8'369'400.00		7'625'400.00		7'277'071.24
211	Eingangsstufe	708'200.00	3'500.00	694'500.00	2'000.00	546'761.05	4'114.60
	Nettoergebnis		704'700.00		692'500.00		542'646.45
2110	Kindergarten	708'200.00	3'500.00	694'500.00	2'000.00	546'761.05	4'114.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		2'887.50	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3104.00	Lehrmittel	30'000.00		31'000.00		27'657.25	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG (ab 01.01.21)					256.60	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					11.60	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	1'000.00		7'500.00		2'361.80	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		1'779.10	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01	Miete Kopiergerät	1'000.00		1'000.00		648.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'539.00	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager	3'800.00		3'800.00		2'268.95	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	663'800.00		642'600.00		506'351.25	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		3'500.00		2'000.00		4'114.60
212	Primarstufe	2'121'500.00	25'000.00	2'028'000.00	35'000.00	1'972'090.11	27'945.00
	Nettoergebnis		2'096'500.00		1'993'000.00		1'944'145.11
2120	Primarstufe	2'121'500.00	25'000.00	2'028'000.00	35'000.00	1'972'090.11	27'945.00
3010.00	Löhne					5'825.45	
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	16'800.00		13'000.00		14'433.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		900.00		1'309.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					123.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					24.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		293.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		102.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					105.00	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'700.00		2'288.05	
3104.00	Lehrmittel	120'000.00		142'000.00		113'569.26	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG (ab 01.01.21)	47'000.00		47'000.00		41'907.75	
3106.00	Medizinisches Material					11.75	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					26'491.65	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	24'000.00		6'000.00		4'638.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	300.00					
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG (ab 01.01.21)	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					438.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'815.90	
3151.04	Unterhalt Geräte TTG (ab 01.01.21)	2'500.00		2'500.00		1'692.10	
3161.01	Miete Kopiergerät	6'500.00		6'500.00		6'096.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		1'284.10	
3170.04	Projekte	8'000.00		8'000.00		18'243.85	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager					408.20	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-301.35	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	1'872'300.00		1'778'400.00		1'721'039.35	
4231.02	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		10'000.00		10'000.00		9'735.00
4250.00	Verkäufe						20.00
4270.06	Bussen Schulpflege						196.70
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK						2'398.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		15'000.00		15'000.00		12'795.30
4631.00	Beitrag Kanton						2'800.00
4632.02	Besoldungsanteile von Gemeinden				10'000.00		
213	Oberstufe	1'937'100.00	1'000.00	1'715'100.00		1'706'079.20	1'340.00
	Nettoergebnis		1'936'100.00		1'715'100.00		1'704'739.20
2130	Oberstufe	1'937'100.00	1'000.00	1'715'100.00		1'706'079.20	1'340.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		6'000.00		1'349.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		16'628.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		8'917.45	
3104.00	Lehrmittel	70'500.00		98'000.00		87'688.95	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	2'000.00		2'000.00		217.95	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG (ab 01.01.21)	20'000.00		18'900.00		19'000.35	
3105.00	Lebensmittel	15'000.00		18'000.00		13'823.95	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					3'209.45	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	3'500.00				30'078.40	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG (ab 01.01.21)	600.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					83.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		176.60	
3151.04	Unterhalt Geräte TTG (ab 01.01.21)	3'000.00		5'000.00		2'066.85	
3161.01	Miete Kopiergerät	10'500.00		10'500.00		10'458.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		1'069.80	
3170.04	Projekte	500.00		500.00		70.00	
3612.09	Schulgelder an Gemeinden	369'200.00		297'000.00		196'991.00	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	1'406'700.00		1'229'600.00		1'298'059.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'000.00		8'000.00		16'190.00	
4231.02	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		1'000.00				1'170.00
4250.00	Verkäufe						170.00
214	Musikschulen	277'700.00	110'000.00	239'200.00	100'000.00	239'432.30	92'197.99
	Nettoergebnis		167'700.00		139'200.00		147'234.31
2140	Musikschulen	277'700.00	110'000.00	239'200.00	100'000.00	239'432.30	92'197.99
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	229'300.00		199'000.00		200'792.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'800.00		12'800.00		13'103.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	14'200.00		13'500.00		13'817.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		200.00		239.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'300.00		2'900.00		2'713.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'000.00		1'010.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00			
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00			
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					285.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	5'600.00		1'000.00		195.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'000.00		1'190.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		2'769.50	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	4'000.00		4'000.00		2'460.00	
3637.00	Beiträge an Private					855.00	
4231.01	Elternbeiträge Musikschule		110'000.00		100'000.00		85'967.00
4290.00	Übrige Entgelte						5'375.99
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK						855.00
217	Schulliegenschaften	2'698'700.00	330'900.00	2'390'800.00	327'500.00	2'555'493.91	325'444.95
	Nettoergebnis		2'367'800.00		2'063'300.00		2'230'048.96
2170	Schulliegenschaften	2'698'700.00	330'900.00	2'390'800.00	327'500.00	2'555'493.91	325'444.95
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	500.00		800.00			
3010.00	Löhne	584'300.00		321'900.00		557'571.80	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal			211'000.00		74'181.35	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn					-1'031.65	
3049.00	Übrige Zulagen	3'900.00		3'900.00		855.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'700.00		34'300.00		39'011.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	31'400.00		26'700.00		35'794.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'400.00		4'000.00		797.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'600.00		7'700.00		8'108.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'700.00		2'927.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		8'000.00		9'454.80	
3091.00	Personalwerbung	300.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'900.00		5'700.00		4'348.80	
3100.00	Büromaterial	100.00				1'062.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'100.00		39'900.00		59'647.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3106.00	Medizinisches Material	500.00		900.00			
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					3'068.40	
3110.00	Anschaffung Mobilien			10'900.00		853.96	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	14'600.00		26'700.00		24'220.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	216'000.00		185'300.00		220'776.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'000.00		22'000.00		15'974.55	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	54'000.00		55'000.00		29'118.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	44'300.00		42'000.00		42'060.25	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	7'800.00		7'800.00		7'760.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					4'989.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	269'900.00		177'200.00		211'762.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	19'800.00		11'400.00		15'574.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'300.00		2'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		968.75	
3170.01	Spesenpauschale	2'600.00				2'572.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					85.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	4'600.00		4'800.00		4'581.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	29'500.00		18'900.00		18'875.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'073'800.00		1'043'800.00		1'030'043.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'900.00		12'700.00		12'739.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	111'700.00		100'800.00		116'737.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		1'000.00		3'750.00
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		5'000.00		2'000.00		8'691.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		1'000.00		340.00
4470.00	Pacht-/Mietzins Liegenschaften VV		400.00		400.00		
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		22'000.00		11'400.00
4614.00	Entschädigungen öffentliche Unternehmungen		700.00				
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		8'600.00		8'500.00		8'624.00
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		1'700.00		1'500.00		1'539.70
4920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur		83'200.00		83'200.00		83'200.00
4920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport		207'900.00		207'900.00		207'900.00
219	Obligatorische Schule, übriges	1'096'600.00		1'062'300.00	40'000.00	761'720.55	53'463.34
	Nettoergebnis		1'096'600.00		1'022'300.00		708'257.21
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	401'000.00		373'200.00		359'540.30	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					23'525.00	
3010.00	Löhne	127'400.00		108'300.00		109'864.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'200.00		6'900.00		7'836.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	13'100.00		10'700.00		11'319.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		136.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'800.00		1'500.00		1'621.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600.00		600.00		546.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		3'408.60	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'400.00		2'104.90	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		3'666.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		80.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		8'000.00		1'582.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3130.02	Portokosten					8.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		610.00	
3130.04	Bank- und Postspesen					16.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		5'000.00		481.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					53.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		10'050.05	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	223'500.00		209'200.00		182'628.40	
2191	Volksschule Sonstiges	695'600.00		629'100.00	20'000.00	402'180.25	53'463.34
3010.00	Löhne	207'000.00		200'400.00		193'002.55	
3010.09	Erstattung von Lohn					-883.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'300.00		12'900.00		13'382.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	18'800.00		16'200.00		15'961.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		300.00		255.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'716.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		1'057.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'500.00		4'707.00	
3091.00	Personalwerbung					160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'600.00		921.35	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		98.35	
3100.02	EDV-Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'097.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00		56.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'200.00		7'200.00		7'419.65	
3106.00	Medizinisches Material	800.00		800.00		672.45	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					9'874.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		400.00			
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	5'000.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	10'500.00		10'500.00		9'478.15	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG (ab 01.01.21)	4'000.00				10'493.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	54'300.00		5'000.00		1'201.70	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen					1'558.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500.00		12'500.00		8'233.45	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	6'600.00		6'600.00		6'655.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		25.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	90'100.00		88'000.00		61'826.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'900.00		2'910.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.00		2'800.00		2'821.45	
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware					263.85	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen					22'342.40	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					843.40	
3170.07	Schülertransportkosten	500.00		500.00			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager	25'000.00		25'000.00		19'675.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	208'400.00		210'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	3'300.00		3'500.00		2'352.50	
4500.00	Entnahmen aus übrigen Verpflichtungen				20'000.00		53'463.34
2192	Jugendfest			60'000.00	20'000.00		
3170.03	Jugendfest			59'800.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof			200.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				20'000.00		
22	Sonderschulen	287'600.00	53'000.00	307'600.00	56'000.00	263'526.85	35'300.00
	Nettoergebnis		234'600.00		251'600.00		228'226.85
220	Sonderschulen	287'600.00	53'000.00	307'600.00	56'000.00	263'526.85	35'300.00
	Nettoergebnis		234'600.00		251'600.00		228'226.85
2200	Sonderschulen	287'600.00	53'000.00	307'600.00	56'000.00	263'526.85	35'300.00
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		481.30	
3104.00	Lehrmittel	2'300.00		2'300.00		395.15	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					86.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'945.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-241.30	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	125'000.00		135'000.00		130'840.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	160'000.00		170'000.00		129'020.00	
4260.06	Elternbeiträge Sonderschule		43'000.00		46'000.00		35'300.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton		10'000.00		10'000.00		
23	Berufliche Grundbildung	655'000.00	19'000.00	620'000.00	22'000.00	620'408.50	14'276.00
	Nettoergebnis		636'000.00		598'000.00		606'132.50
230	Berufliche Grundbildung	655'000.00	19'000.00	620'000.00	22'000.00	620'408.50	14'276.00
	Nettoergebnis		636'000.00		598'000.00		606'132.50
2300	Berufliche Grundbildung	655'000.00	19'000.00	620'000.00	22'000.00	620'408.50	14'276.00
3631.02	Schulgelder an Kantonale Schulen	400'000.00		290'000.00		488'175.50	
3634.02	Schulgelder an Berufsschulen	255'000.00		330'000.00		132'033.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					200.00	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		19'000.00		22'000.00		14'276.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'483'500.00	272'900.00	1'244'800.00	106'500.00	1'129'766.14	59'959.80
	Nettoergebnis		1'210'600.00		1'138'300.00		1'069'806.34

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	95'600.00		78'300.00	5'300.00	109'808.24	2'044.00
	Nettoergebnis		95'600.00		73'000.00		107'764.24
311	Museen und bildende Kunst	92'700.00		75'400.00	5'300.00	106'951.24	2'044.00
	Nettoergebnis		92'700.00		70'100.00		104'907.24
3111	Heimatismuseum	92'700.00		75'400.00	5'300.00	106'951.24	2'044.00
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	15'000.00		19'300.00		12'731.25	
3010.00	Löhne	17'900.00		17'700.00		54'829.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'100.00		1'925.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					67.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		441.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		73.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					163.25	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		230.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'968.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		400.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.00	Anschaffung Mobilien	12'500.00		3'000.00		3'424.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		2'317.54	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	200.00		200.00		180.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		5'800.00		9'034.20	
3130.02	Portokosten	100.00		100.00		20.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		340.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		5'200.00		5'231.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'000.00		4'000.00		46.85	
3150.00	Unterhalt Mobilien	1'000.00		1'000.00		1'036.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		10'800.00		10'770.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'013.55	
3511.00	Einlage in Fonds des EK					704.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				300.00		150.00
4250.00	Verkäufe				5'000.00		704.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						120.00
4472.00	Benützung Liegenschaften VV						70.00
4631.00	Beitrag Kanton						1'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'900.00		2'900.00		2'857.00	
	Nettoergebnis		2'900.00		2'900.00		2'857.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'900.00		2'900.00		2'857.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	2'900.00		2'900.00		2'857.00	
32	Kultur, übrige	312'900.00	25'800.00	312'700.00	44'900.00	232'651.35	18'458.95
	Nettoergebnis		287'100.00		267'800.00		214'192.40
321	Bibliotheken	95'100.00	7'600.00	86'900.00	4'700.00	73'362.85	7'233.95
	Nettoergebnis		87'500.00		82'200.00		66'128.90

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3211	Gemeindebibliothek	95'100.00	7'600.00	86'900.00	4'700.00	73'362.85	7'233.95
3010.00	Löhne	57'100.00		52'600.00		46'523.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'700.00		3'300.00		2'738.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		58.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		700.00		575.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		300.00		209.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00				283.80	
3100.00	Büromaterial	200.00				146.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'900.00		1'000.00		935.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		697.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		485.20	
3103.01	Ankauf von Bücher/DVD's	15'000.00		15'000.00		13'834.00	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					72.30	
3110.00	Anschaffung Mobilien	1'000.00		3'900.00		87.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00					
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	3'800.00		3'800.00		3'750.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200.00		280.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		370.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00		1'620.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		339.45	
3161.01	Miete Kopiergerät					193.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					101.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						80.00
4240.05	Ausleih- und Eintrittsgebühren		4'000.00		3'500.00		3'911.90
4240.06	Eintrittsgebühren Veranstaltungen		500.00		300.00		477.00
4250.00	Verkäufe		300.00		100.00		253.40
4631.00	Beitrag Kanton		1'800.00		500.00		1'600.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'000.00		300.00		911.65
329	Kultur, übriges	217'800.00	18'200.00	225'800.00	40'200.00	159'288.50	11'225.00
	Nettoergebnis		199'600.00		185'600.00		148'063.50
3290	Kultur, übriges	217'800.00	18'200.00	225'800.00	40'200.00	159'288.50	11'225.00
3010.00	Löhne	800.00				881.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00				56.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					1.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					12.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'610.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		522.00	
3102.01	Chronik 900 Jahre Aarburg	30'000.00		30'000.00		15'000.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien	21'500.00		50'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		131.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'900.00		2'800.00		2'570.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'500.00		1'200.00		2'882.45	
3170.02	Repräsentationskosten	20'000.00					
3170.05	Bundesfeier	2'600.00		2'600.00		2'553.15	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.06	Neuzuzügeranlass	2'000.00		4'000.00			
3170.08	Neujahrsapéro	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		295.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	46'000.00		45'800.00		49'571.15	
3920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur	83'200.00		83'200.00		83'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		
4250.00	Verkäufe		3'000.00		10'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		25'000.00		11'000.00
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK		200.00		200.00		225.00
34	Sport und Freizeit	1'075'000.00	247'100.00	853'800.00	56'300.00	787'306.55	39'456.85
	Nettoergebnis		827'900.00		797'500.00		747'849.70
341	Sport	710'600.00	233'000.00	513'400.00	42'300.00	485'940.70	34'924.30
	Nettoergebnis		477'600.00		471'100.00		451'016.40
3410	Sport	274'000.00		268'300.00	1'500.00	275'986.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200.00		1'000.00		800.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung					145.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00		9'000.00		14'392.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	14'500.00		14'500.00		14'542.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'500.00		2'500.00		3'523.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	37'900.00		33'400.00		34'684.10	
3920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport	207'900.00		207'900.00		207'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		
3411	Schwimmbad	436'600.00	233'000.00	245'100.00	40'800.00	209'954.05	34'924.30
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			600.00		1'600.00	
3010.00	Löhne	118'500.00		108'900.00		105'328.30	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		1'200.00		496.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'600.00		7'000.00		5'396.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	7'900.00		8'200.00		8'391.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'400.00		1'700.00		1'388.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'146.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700.00		600.00		265.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'900.00		500.00		792.35	
3091.00	Personalwerbung	800.00		1'000.00		376.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		900.00		495.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'200.00		13'000.00		12'866.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'500.00		1'281.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		173.35	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					160.70	
3110.00	Anschaffung Mobilien	2'000.00		200.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	13'200.00		9'200.00		359.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'000.00		17'000.00		14'628.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'800.00		5'800.00		10'191.20	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'200.00		1'417.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		500.00		780.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'400.00		2'303.20	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		1'200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'000.00		500.00		1'757.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	9'000.00		7'000.00		9'380.20	
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware	1'000.00		600.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	1'000.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		92.00	
3170.01	Spesenpauschale	100.00				36.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			4'800.00		4'581.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'700.00		1'700.00		1'726.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	166'400.00		3'400.00		3'361.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'200.00		15'200.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	25'400.00		26'500.00		19'180.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				800.00		
4240.01	Eintrittsgebühren Schwimmbad		60'000.00		30'000.00		23'182.50
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten						8'666.80
4250.00	Verkäufe						2'750.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						325.00
4470.00	Pacht-/Mietzins Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		163'000.00				
342	Freizeit	364'400.00	14'100.00	340'400.00	14'000.00	301'365.85	4'532.55
	Nettoergebnis		350'300.00		326'400.00		296'833.30
3420	Freizeit	320'400.00	7'500.00	296'400.00	7'500.00	299'869.85	4'532.55
3010.00	Löhne					149.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					9.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000.00		11'600.00		16'413.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		149.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'800.00		3'800.00		2'597.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	32'300.00		28'600.00		64'262.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		658.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	14'600.00		14'600.00		9'552.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	17'800.00					
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	224'700.00		236'600.00		206'075.40	
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		3'607.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		925.00
3421	Ferienlager / Skilager	44'000.00	6'600.00	44'000.00	6'500.00	1'496.00	
3171.02	Schneelager	44'000.00		44'000.00		1'496.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'600.00		6'500.00		
4	GESUNDHEIT	1'665'500.00		1'637'300.00		1'535'427.50	
	Nettoergebnis		1'665'500.00		1'637'300.00		1'535'427.50
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'249'800.00		1'197'900.00		1'212'996.20	
	Nettoergebnis		1'249'800.00		1'197'900.00		1'212'996.20

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'249'800.00		1'197'900.00		1'212'996.20	
	Nettoergebnis		1'249'800.00		1'197'900.00		1'212'996.20
4120	Kranken- und Pflegeheime	1'249'800.00		1'197'900.00		1'212'996.20	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	25'500.00		20'100.00		19'907.60	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'200'000.00		1'150'000.00		1'144'958.95	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	4'300.00		7'800.00		12'543.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		1'374.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00		15'000.00		34'212.65	
42	Ambulante Krankenpflege	386'200.00		410'500.00		291'077.40	
	Nettoergebnis		386'200.00		410'500.00		291'077.40
421	Ambulante Krankenpflege	386'200.00		410'500.00		291'077.40	
	Nettoergebnis		386'200.00		410'500.00		291'077.40
4210	Ambulante Krankenpflege	386'200.00		410'500.00		291'077.40	
3612.07	Entschädigung Mütter-/Väterberatung	66'200.00		60'500.00		59'153.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	110'000.00		100'000.00			
3636.01	Spitex/Kinderspitex	210'000.00		250'000.00		231'924.40	
43	Gesundheitsprävention	29'500.00		28'900.00		31'353.90	
	Nettoergebnis		29'500.00		28'900.00		31'353.90
433	Schulgesundheitsdienst	28'900.00		28'300.00		30'876.05	
	Nettoergebnis		28'900.00		28'300.00		30'876.05
4330	Schulgesundheitsdienst	28'900.00		28'300.00		30'876.05	
3010.00	Löhne	10'000.00		9'500.00		10'666.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		600.00		689.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					12.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		154.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00				53.80	
3106.00	Medizinisches Material	2'000.00		2'000.00		799.95	
3136.01	Schulzahnarzt	16'000.00		16'000.00		18'498.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
434	Lebensmittelkontrolle	600.00		600.00		477.85	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		477.85
4340	Lebensmittelkontrolle	600.00		600.00		477.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		477.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'575'200.00	3'511'300.00	10'521'700.00	2'858'400.00	9'462'479.41	3'003'737.45
	Nettoergebnis		6'063'900.00		7'663'300.00		6'458'741.96
53	Alter + Hinterlassene	89'500.00	7'400.00	76'800.00	8'400.00	54'154.80	3'404.10
	Nettoergebnis		82'100.00		68'400.00		50'750.70
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	28'900.00	4'000.00	27'200.00	5'000.00	28'746.70	3'404.10

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		24'900.00		22'200.00		25'342.60
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	28'900.00	4'000.00	27'200.00	5'000.00	28'746.70	3'404.10
3010.00	Löhne	25'000.00		23'800.00		24'739.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600.00		1'500.00		1'545.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'600.00		1'300.00		1'388.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					29.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		300.00		334.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		100.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		57.85	
4631.00	Beitrag Kanton		4'000.00		5'000.00		3'404.10
533	Leistungen an Pensionierte	49'600.00		38'600.00		25'408.10	
	Nettoergebnis		49'600.00		38'600.00		25'408.10
5330	Leistungen an Pensionierte	49'600.00		38'600.00		25'408.10	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	8'000.00		8'000.00		8'031.60	
3064.00	Überbrückungsrenten	41'600.00		30'600.00		17'376.50	
535	Leistungen an Alter	11'000.00	3'400.00	11'000.00	3'400.00		
	Nettoergebnis		7'600.00		7'600.00		
5350	Leistungen an Alter	11'000.00	3'400.00	11'000.00	3'400.00		
3171.03	Seniorenflug	11'000.00		11'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbände		3'400.00		3'400.00		
54	Familie und Jugend	979'100.00	370'000.00	957'500.00	328'000.00	922'714.70	290'525.20
	Nettoergebnis		609'100.00		629'500.00		632'189.50
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	340'300.00	250'000.00	386'300.00	250'000.00	346'905.25	215'658.45
	Nettoergebnis		90'300.00		136'300.00		131'246.80
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	340'300.00	250'000.00	386'300.00	250'000.00	346'905.25	215'658.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter					18.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3130.08	Entschädigung Alimenteninkassostelle	20'000.00		6'000.00		22'141.00	
3637.05	Alimentenbevorschussung	320'000.00		380'000.00		324'446.25	
4260.05	Rückerstattung Alimente		250'000.00		250'000.00		215'658.45
544	Jugendschutz	264'800.00	45'000.00	223'000.00	58'000.00	331'148.50	32'893.00
	Nettoergebnis		219'800.00		165'000.00		298'255.50
5440	Jugendschutz (allgemein)	264'800.00	45'000.00	223'000.00	58'000.00	331'148.50	32'893.00
3010.00	Löhne	100'400.00		64'100.00		60'393.55	
3030.01	Entschädigung Betreuung Pflegekinder	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'400.00		5'100.00		5'184.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	4'900.00		2'200.00		2'426.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		300.00		331.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		1'100.00		1'091.05	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		400.00		373.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		600.00		239.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		540.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		920.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		135.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'000.00				952.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		25'000.00		37'407.65	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	900.00		800.00		917.85	
3130.02	Portokosten	100.00		100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		865.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		889.50	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					10'002.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'675.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					809.00	
3500.00	Einlagen in übrige Verpflichtungen					5'768.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	80'000.00		90'000.00		172'026.20	
3637.00	Beiträge an Private	10'000.00		10'000.00		9'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				5'768.00
4260.07	Elternbeiträge Jugendschutz		20'000.00		30'000.00		19'125.00
4500.00	Entnahmen aus übrigen Verpflichtungen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4631.00	Beitrag Kanton		15'000.00		20'000.00		
545	Leistungen an Familien	374'000.00	75'000.00	348'200.00	20'000.00	244'660.95	41'973.75
	Nettoergebnis		299'000.00		328'200.00		202'687.20
5450	Leistungen an Familien	370'000.00	75'000.00	348'200.00	20'000.00	242'730.45	41'973.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		30'000.00		29'242.85	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	1'000.00		1'000.00			
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	12'000.00		20'000.00		12'720.00	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	45'000.00		47'200.00		41'480.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00					
3637.00	Beiträge an Private	260'000.00		200'000.00		157'125.80	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	25'000.00		50'000.00		2'161.00	
4500.00	Entnahmen aus übrigen Verpflichtungen		75'000.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund				20'000.00		41'973.75
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	4'000.00				1'930.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				1'930.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'506'600.00	3'133'900.00	9'487'400.00	2'522'000.00	8'485'609.91	2'709'808.15
	Nettoergebnis		5'372'700.00		6'965'400.00		5'775'801.76
572	Wirtschaftliche Hilfe	4'180'600.00	2'005'000.00	5'349'600.00	2'050'000.00	4'276'764.15	2'290'279.15
	Nettoergebnis		2'175'600.00		3'299'600.00		1'986'485.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'180'600.00	2'005'000.00	5'349'600.00	2'050'000.00	4'276'764.15	2'290'279.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00					
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche					116.30	
3130.09	Dienstleistungen Winterthurer Modell (Passage)	17'000.00		187'200.00		197'096.05	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'009.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		252.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'500.00		1'000.00		1'449.85	
3631.00	Beiträge an Kanton	10'000.00		10'000.00		11'766.00	
3637.01	Materielle Hilfe	4'150'000.00		5'150'000.00		4'065'074.50	
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten						1'998.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'014.40
4260.01	Rückerstattung Materielle Hilfe		2'000'000.00		2'050'000.00		2'271'446.10
4611.00	Entschädigung vom Kanton						2'592.65
4631.00	Beitrag Kanton		5'000.00				8'228.00
573	Asyl-/Flüchtlingswesen	523'300.00	500'000.00	481'300.00	450'000.00	375'568.11	415'317.30
	Nettoergebnis		23'300.00		31'300.00	39'749.19	
5730	Asyl-/Flüchtlingswesen	523'300.00	500'000.00	481'300.00	450'000.00	375'568.11	415'317.30
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	23'300.00		31'300.00		16'724.00	
3637.07	Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen	500'000.00		450'000.00		358'844.11	
4260.04	Rückerstattung Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen		170'000.00		150'000.00		99'726.55
4610.00	Entschädigungen vom Bund		330'000.00		300'000.00		315'590.75
579	Fürsorge, übriges	3'802'700.00	628'900.00	3'656'500.00	22'000.00	3'833'277.65	4'211.70
	Nettoergebnis		3'173'800.00		3'634'500.00		3'829'065.95
5790	Fürsorge, übriges	3'802'700.00	628'900.00	3'656'500.00	22'000.00	3'833'277.65	4'211.70
3010.00	Löhne	836'500.00		742'100.00		699'038.65	
3010.09	Erstattung von Lohn					-1'128.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'800.00		47'700.00		45'314.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	79'300.00		62'200.00		62'404.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900.00		700.00		870.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'100.00		10'600.00		9'265.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'200.00		3'700.00		3'497.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000.00		15'000.00		15'068.30	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'600.00		8'300.00		3'624.70	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		302.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					638.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'692.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		89.00	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	10'000.00		5'000.00		62'789.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		264'433.95	
3130.05	Betriebungskosten	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'000.00		5'000.00		2'358.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					64.40	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	22'000.00		25'000.00		22'404.95	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'800.00		1'800.00		1'641.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		689.70	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'019.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		3'000.00		697.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'565.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	400'000.00		400'000.00		350'925.00	
3631.04	Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt	2'100'000.00		2'050'000.00		2'000'591.40	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	13'000.00		13'000.00		13'028.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					6'362.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		850.00	
3636.02	Integrationsprogramm Muki-Deutsch	2'000.00		2'000.00			
3637.00	Beiträge an Private	188'400.00		220'000.00		262'179.50	
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten				2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		20'000.00		1'211.70
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK						2'000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen						1'000.00
4910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)		618'900.00				
6	VERKEHR	1'575'700.00	183'300.00	1'372'600.00	188'900.00	1'513'171.20	161'020.95
	Nettoergebnis		1'392'400.00		1'183'700.00		1'352'150.25
61	Strassenverkehr	1'558'300.00	183'300.00	1'355'200.00	188'900.00	1'495'690.70	159'085.95
	Nettoergebnis		1'375'000.00		1'166'300.00		1'336'604.75
613	Kantonsstrassen, übrige	481'700.00		478'600.00	12'000.00	457'836.10	
	Nettoergebnis		481'700.00		466'600.00		457'836.10
6130	Kantonsstrassen, übrige	481'700.00		478'600.00	12'000.00	457'836.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		124.25	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	40'300.00		40'000.00		33'935.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	17'500.00		17'500.00		17'457.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	62'500.00		62'500.00		81'124.30	
3660.10	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Kanton	324'300.00		319'100.00		302'281.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	35'300.00		37'700.00		22'914.20	
4631.00	Beitrag Kanton				12'000.00		
615	Gemeindestrassen	1'076'600.00	183'300.00	876'600.00	176'900.00	1'037'854.60	159'085.95
	Nettoergebnis		893'300.00		699'700.00		878'768.65
6150	Gemeindestrassen	1'076'600.00	183'300.00	876'600.00	176'900.00	1'037'854.60	159'085.95
3010.00	Löhne					622.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					40.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					24.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					8.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					9.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					3.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'500.00		25'500.00		57'533.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		1'315.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'100.00		529.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	28'600.00		4'300.00		10'467.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	75'000.00		65'000.00		79'578.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'300.00		20'300.00		32'335.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		700.00		560.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	34'800.00		17'500.00		16'663.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	100'100.00		82'400.00		116'352.70	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	9'000.00		9'000.00		11'132.60	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	146'000.00		90'000.00		93'342.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					514.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	15'000.00		12'000.00		6'981.70	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	1'800.00				1'777.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	7'900.00		7'900.00		13'855.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00				803.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-116.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	241'000.00		201'000.00		178'603.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'200.00		1'200.00		1'159.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'100.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'700.00		42'700.00		42'696.00	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					1.00	
3511.02	Einlagen in Fonds Parkplatzeratzabgaben	6'000.00		5'000.00		24'000.00	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände			7'000.00			
3660.40	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge öffentliche Unternehmungen	7'400.00		7'400.00		7'379.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	272'700.00		276'100.00		339'680.85	
4200.03	Parkplatzeratzabgaben		6'000.00		5'000.00		24'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000.00		15'000.00		19'454.50
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		2'500.00				1'602.65
4250.00	Verkäufe		300.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		400.00		2'784.85
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						2.00
4472.03	Parkgebühren		95'000.00		95'000.00		51'731.95
4472.04	Nachtparking		50'000.00		50'000.00		47'540.00
4472.05	Vermietung Parkplätze		11'500.00		11'000.00		11'970.00
62	Öffentlicher Verkehr	17'400.00		17'400.00		17'480.50	1'935.00
	Nettoergebnis		17'400.00		17'400.00		15'545.50
622	Regionalverkehr	17'400.00		17'400.00		17'423.00	
	Nettoergebnis		17'400.00		17'400.00		17'423.00
6220	Regionalverkehr	17'400.00		17'400.00		17'423.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge öffentliche Unternehmungen	17'400.00		17'400.00		17'423.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges					57.50	1'935.00
	Nettoergebnis					1'877.50	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges					57.50	1'935.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					12.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					45.00	
4240.03	Verkauf Tageskarten SBB						1'935.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'575'500.00	2'976'000.00	3'476'700.00	2'906'100.00	3'401'248.02	2'937'672.25
	Nettoergebnis		599'500.00		570'600.00		463'575.77
71	Wasserversorgung	16'500.00		13'900.00		16'941.30	
	Nettoergebnis		16'500.00		13'900.00		16'941.30

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Wasserversorgung	16'500.00		13'900.00		16'941.30	
	Nettoergebnis		16'500.00		13'900.00		16'941.30
7100	Wasserversorgung	16'500.00		13'900.00		16'941.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'200.00		869.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		10'000.00		12'903.30	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'000.00		1'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	1'900.00		1'700.00		3'168.40	
72	Abwasserbeseitigung	1'952'900.00	1'952'900.00	1'925'500.00	1'925'500.00	1'893'868.33	1'893'868.33
720	Abwasserbeseitigung	1'952'900.00	1'952'900.00	1'925'500.00	1'925'500.00	1'893'868.33	1'893'868.33
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'952'900.00	1'952'900.00	1'925'500.00	1'925'500.00	1'893'868.33	1'893'868.33
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		5'500.00		1'535.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		35'000.00		40'820.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'700.00		37'200.00		35'324.75	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	900.00		900.00		595.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	41'100.00		65'400.00		38'262.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'400.00		1'435.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		1'000.00		325.00	
3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	6'000.00		6'000.00		5'632.20	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	123'000.00		105'000.00		62'273.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	300.00		300.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen			500.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	394'900.00		387'300.00		367'085.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen sp	51'000.00					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	100'200.00		24'600.00		18'805.50	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	27'600.00		25'400.00		25'440.00	
3632.03	Betriebsbeitrag Abwasserverband	550'000.00		548'000.00		547'750.00	
4240.07	Abwasserbenützungsggebühren		1'600'000.00		1'600'000.00		1'576'767.73
4240.13	Strassenentwässerung		66'900.00		66'900.00		66'886.00
4240.14	Platzentwässerung Schulhäuser		7'800.00		7'800.00		7'760.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'799.45
4409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen		12'800.00		12'800.00		11'684.15
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge private Haushalte sp		265'400.00		238'000.00		222'971.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	577'800.00		682'000.00		748'584.33	
73	Abfallwirtschaft	855'700.00	850'700.00	801'600.00	797'100.00	855'732.84	851'335.89
	Nettoergebnis		5'000.00		4'500.00		4'396.95
730	Abfallwirtschaft	855'700.00	850'700.00	801'600.00	797'100.00	855'732.84	851'335.89
	Nettoergebnis		5'000.00		4'500.00		4'396.95
7300	Abfallwirtschaft	6'200.00	1'200.00	5'700.00	1'200.00	4'718.50	321.55
3612.05	Entschädigung Kadaversammelstelle	2'500.00		2'500.00		2'504.05	
3631.00	Beiträge an Kanton	3'700.00		3'200.00		2'214.45	
4240.00	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		321.55

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	479'700.00	479'700.00	470'600.00	470'600.00	499'714.65	499'714.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		29'777.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		800.00		62.35	
3110.00	Anschaffung Mobilien	21'700.00		1'600.00		4'346.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	123'000.00		123'000.00		120'408.00	
3130.10	ERZO Kehrriechverbrennung	190'000.00		205'000.00		219'669.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		400.00		235.00	
3150.00	Unterhalt Mobilien	2'000.00		3'300.00		608.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					709.40	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-648.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	4'500.00		4'500.00		4'530.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	72'300.00		65'000.00		103'060.85	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	15'800.00		17'000.00		16'956.00	
4240.08	Entsorgungsgebühren Abfallwirtschaft		445'000.00		442'000.00		459'896.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						91.35
4270.05	Kehrriechbussen		1'000.00		1'000.00		800.00
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		33'700.00		27'600.00		38'927.05
7302	Wertstoffverarbeitung, -beseitigung [Gemeindebetrieb]	369'800.00	369'800.00	325'300.00	325'300.00	351'299.69	351'299.69
3010.00	Löhne	13'100.00		13'700.00		12'797.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		900.00		826.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					614.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		184.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		177.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		64.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		1'200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'600.00		4'800.00		4'853.30	
3110.00	Anschaffung Mobilien	1'000.00		1'000.00		2'230.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	242'900.00		235'800.00		247'777.05	
3130.02	Portokosten	800.00		800.00		1'515.49	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					9'356.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'500.00				7'948.45	
3150.00	Unterhalt Mobilien	1'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	700.00		700.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	11'600.00		9'400.00		9'438.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	26'900.00		28'700.00		13'351.90	
3612.10	Entschädigung Altmaterial-Aufpreis an Schulen					22'000.00	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	17'200.00		18'200.00		18'164.00	
4240.11	Entsorgungsgebühren Wertstoffverarbeitung-, beseitigung		343'600.00		302'000.00		311'319.72
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten						2'230.00
4250.00	Verkäufe		25'500.00		22'500.00		34'130.05
4409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen		700.00		800.00		1'077.50
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	20'100.00		9'600.00			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss						2'542.42
74	Verbauungen	84'600.00	8'000.00	85'500.00	5'000.00	65'921.65	14'781.85
	Nettoergebnis		76'600.00		80'500.00		51'139.80
741	Gewässerverbauungen	84'600.00	8'000.00	85'500.00	5'000.00	65'921.65	14'781.85
	Nettoergebnis		76'600.00		80'500.00		51'139.80

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	84'600.00	8'000.00	85'500.00	5'000.00	65'921.65	14'781.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		36.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00				597.75	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	13'000.00		18'000.00		1'560.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'200.00		800.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'600.00		3'600.00		3'634.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	8'000.00		8'000.00		10'335.40	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	56'100.00		54'900.00		49'757.75	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		8'000.00		5'000.00		14'781.85
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	53'100.00	600.00	48'200.00	7'300.00	11'667.50	100.00
	Nettoergebnis		52'500.00		40'900.00		11'567.50
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	53'100.00	600.00	48'200.00	7'300.00	11'667.50	100.00
	Nettoergebnis		52'500.00		40'900.00		11'567.50
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	53'100.00	600.00	48'200.00	7'300.00	11'667.50	100.00
3010.00	Löhne	7'400.00		7'300.00		1'549.75	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					1'706.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		500.00		210.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					28.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					3.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		47.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					16.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'047.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00		500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'900.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3130.17	Aktionen effiziente Energienutzung (Label Energiestadt)	26'500.00		23'100.00		3'808.20	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	200.00				150.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	7'400.00		7'600.00			
4270.00	Bussen Gemeinderat		600.00		1'000.00		100.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund				4'000.00		
4611.00	Entschädigung vom Kanton				2'300.00		
77	Übriger Umweltschutz	341'400.00	128'700.00	346'000.00	136'100.00	334'209.50	141'020.18
	Nettoergebnis		212'700.00		209'900.00		193'189.32
771	Friedhof und Bestattung	283'200.00	127'500.00	291'000.00	135'000.00	280'133.20	139'864.18
	Nettoergebnis		155'700.00		156'000.00		140'269.02
7710	Friedhof und Bestattung	283'200.00	127'500.00	291'000.00	135'000.00	280'133.20	139'864.18
3010.00	Löhne	12'100.00		10'800.00		11'899.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		700.00		769.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					549.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		200.00		162.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		167.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		60.10	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'900.00		3'700.00		3'942.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		111.95	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					176.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'800.00		500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktiv. Anlagen	2'800.00		2'800.00		3'392.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		11'500.00		11'679.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'800.00		22'500.00		21'573.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000.00		37'000.00		45'872.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		900.00		924.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	57'000.00		60'800.00		42'936.85	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	17'500.00		11'500.00		13'526.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		5'900.00		13'834.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'200.00		1'300.00		903.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		8'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten					800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00				2'761.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	19'800.00		19'800.00		19'757.00	
3637.00	Beiträge an Private	27'500.00		25'000.00		27'984.60	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	67'300.00		67'600.00		56'345.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000.00		55'000.00		66'150.00
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten						1'158.58
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'500.00		80'000.00		72'555.60
779	Umweltschutz, übriges	58'200.00	1'200.00	55'000.00	1'100.00	54'076.30	1'156.00
	Nettoergebnis		57'000.00		53'900.00		52'920.30
7790	Umweltschutz, übriges	58'200.00	1'200.00	55'000.00	1'100.00	54'076.30	1'156.00
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	14'400.00		11'600.00		13'324.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00				860.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00				15.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00				185.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		67.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					50.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	900.00		900.00		787.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		500.00		1'891.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					200.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	39'300.00		41'500.00		36'692.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700.00		600.00		748.60
4611.00	Entschädigung vom Kanton		500.00		500.00		407.40
79	Raumordnung	271'300.00	35'100.00	256'000.00	35'100.00	222'906.90	36'566.00
	Nettoergebnis		236'200.00		220'900.00		186'340.90
790	Raumordnung	271'300.00	35'100.00	256'000.00	35'100.00	222'906.90	36'566.00
	Nettoergebnis		236'200.00		220'900.00		186'340.90

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	271'300.00	35'100.00	256'000.00	35'100.00	222'906.90	36'566.00
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'700.00		1'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		6'500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'900.00		3'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'500.00		29'500.00		3'402.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	213'800.00		186'700.00		189'950.40	
3631.00	Beiträge an Kanton	10'000.00					
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	27'300.00		27'800.00		25'167.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					2'887.50	
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		35'100.00		35'100.00		36'566.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	82'300.00	232'500.00	60'800.00	223'000.00	43'324.85	238'483.05
	Nettoergebnis	150'200.00		162'200.00		195'158.20	
81	Landwirtschaft	60'500.00		34'500.00		34'024.85	
	Nettoergebnis		60'500.00		34'500.00		34'024.85
812	Strukturverbesserungen	59'400.00		33'400.00		33'261.35	
	Nettoergebnis		59'400.00		33'400.00		33'261.35
8120	Strukturverbesserungen	59'400.00		33'400.00		33'261.35	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	26'300.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen					40.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	33'100.00		33'400.00		33'221.35	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'100.00		1'100.00		763.50	
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100.00		763.50
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'100.00		1'100.00		763.50	
3010.00	Löhne	500.00		500.00		350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		3.50	
3637.00	Beiträge an Private	500.00		500.00		410.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	21'800.00	2'500.00	26'300.00	3'000.00	9'300.00	1'750.00
	Nettoergebnis		19'300.00		23'300.00		7'550.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	21'800.00	2'500.00	26'300.00	3'000.00	9'300.00	1'750.00
	Nettoergebnis		19'300.00		23'300.00		7'550.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	21'800.00	2'500.00	26'300.00	3'000.00	9'300.00	1'750.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00			
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'800.00		2'800.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsggebühren	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3170.02	Repräsentationskosten	8'000.00		12'000.00			
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		3'000.00		1'750.00
87	Brennstoffe und Energie		230'000.00		220'000.00		236'733.05
	Nettoergebnis	230'000.00		220'000.00		236'733.05	
871	Elektrizität		230'000.00		220'000.00		236'733.05
	Nettoergebnis	230'000.00		220'000.00		236'733.05	
8710	Elektrizität		230'000.00		220'000.00		236'733.05
4120.01	Konzessionsgebühr		230'000.00		220'000.00		236'733.05
9	FINANZEN UND STEUERN	2'053'500.00	27'426'000.00	2'603'300.00	27'631'500.00	6'476'955.03	29'659'234.90
	Nettoergebnis	25'372'500.00		25'028'200.00		23'182'279.87	
91	Steuern	86'000.00	22'162'500.00	100'000.00	20'611'600.00	80'323.32	23'295'323.20
	Nettoergebnis	22'076'500.00		20'511'600.00		23'214'999.88	
910	Steuern	86'000.00	22'162'500.00	100'000.00	20'611'600.00	80'323.32	23'295'323.20
	Nettoergebnis	22'076'500.00		20'511'600.00		23'214'999.88	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00	21'512'500.00	80'000.00	20'091'600.00	69'773.37	22'170'103.75
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-1'636.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	140'000.00		180'000.00		113'655.29	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-70'000.00		-100'000.00		-42'245.82	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		15'058'000.00		14'876'700.00		14'324'060.12
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		2'091'800.00		1'030'100.00		2'344'778.68
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000.00		2'500.00		-3'247.95
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		891'800.00		895'300.00		766'605.83
4001.10	Vermögenssteuern früherer Jahre		123'900.00		62'000.00		146'321.82
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'125'000.00		1'240'806.75
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'150'000.00		2'100'000.00		3'350'778.50
9101	Sondersteuern	16'000.00	650'000.00	20'000.00	520'000.00	10'549.95	1'125'219.45
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-553.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		10'000.00		682.95	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	10'000.00		10'000.00		10'420.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Person		120'000.00		100'000.00		130'013.20
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		450'000.00		350'000.00		762'083.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		10'000.00		170'053.25
4033.00	Hundetaxen		60'000.00		60'000.00		63'070.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00
	Nettoergebnis	3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00
	Nettoergebnis	3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00
4621.50	Finanzausgleich von Kanton		3'535'000.00		4'618'000.00		4'592'000.00
4621.60	Feinausgleich		225'000.00		197'200.00		197'900.00

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	602'400.00	379'700.00	383'600.00	1'076'000.00	437'902.35	422'021.10
			222'700.00	692'400.00			15'881.25
961	Zinsen Nettoergebnis	291'200.00	266'000.00	303'600.00	275'200.00	311'089.05	276'441.90
			25'200.00		28'400.00		34'647.15
9610	Zinsen	291'200.00	266'000.00	303'600.00	275'200.00	311'089.05	276'441.90
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11'200.00		8'400.00		9'944.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	254'900.00		279'000.00		284'873.90	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen	13'500.00		13'600.00		12'761.65	
3499.00	Skonti, Kassadifferenzen, Negativzinsen	9'000.00				989.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'600.00		2'600.00		2'520.25	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'900.00		60'000.00		61'577.90
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		55'100.00		65'200.00		64'864.00
4451.00	Erträge aus Beteiligung VV		150'000.00		150'000.00		150'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	311'200.00	113'700.00	80'000.00	800'800.00	126'813.30	145'579.20
			197'500.00	720'800.00		18'765.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	311'200.00	113'700.00	80'000.00	800'800.00	126'813.30	145'579.20
3010.00	Löhne	12'100.00		8'500.00		2'992.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					77.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		500.00		198.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	800.00		600.00		132.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					3.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		43.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					15.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		2'100.00		213.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					168.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					1'616.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		22'000.00		19'556.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		82.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					28'193.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		4'500.00		4'553.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			20'000.00		44'281.55	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	280'000.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					4'606.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	8'600.00		14'400.00		14'765.00	
3910.02	Interne Verrechnung Sozillasten	1'700.00		2'700.00		2'803.65	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	3'300.00		2'500.00		2'509.85	
4430.01	Pachtzinseinnahmen FV		1'200.00		1'200.00		1'238.70
4430.02	Baurechtszinsen FV		106'300.00		104'900.00		56'058.00
4430.04	Mietzinseinnahmen FV - Falken		6'200.00		60'000.00		33'282.50
4430.05	Mietzinseinnahmen FV - Boulderhalle						55'000.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV				634'700.00		
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	3'600.00	3'600.00	5'000.00	5'000.00	1'594.55	1'594.55
		3'600.00		5'000.00		1'594.55	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'600.00		5'000.00		1'594.55
	Nettoergebnis	3'600.00		5'000.00		1'594.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'600.00		5'000.00		1'594.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'600.00		5'000.00		1'594.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'365'100.00	1'120'200.00	2'119'700.00	1'123'700.00	5'958'729.36	1'150'396.05
	Nettoergebnis		244'900.00		996'000.00		4'808'333.31
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'117'600.00	1'117'600.00	1'121'100.00	1'121'100.00	1'147'875.80	1'147'875.80
9901	Werkhof	1'117'600.00	1'117'600.00	1'121'100.00	1'121'100.00	1'147'875.80	1'147'875.80
3010.00	Löhne	798'500.00		801'900.00		807'319.70	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					8'209.15	
3010.09	Erstattung von Lohn					-2'454.70	
3049.00	Übrige Zulagen	7'300.00		6'700.00		4'457.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	51'400.00		51'500.00		52'827.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	77'400.00		68'100.00		76'297.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7'600.00		10'100.00		12'514.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'700.00		11'600.00		10'849.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'900.00		3'900.00		4'232.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'000.00		7'000.00		7'810.35	
3091.00	Personalwerbung	500.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'200.00		6'400.00		3'226.90	
3100.00	Büromaterial	600.00		500.00		183.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'500.00		29'500.00		44'226.60	
3110.00	Anschaffung Mobilien	4'500.00				3'405.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'500.00		2'700.00		18'859.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00				1'283.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung			12'500.00		17'584.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'300.00		35'300.00		2'412.25	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'500.00		1'244.60	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'375.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		5'300.00		5'096.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'100.00		5'000.00		5'103.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	24'500.00		14'100.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	42'600.00		44'900.00		59'525.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'000.00		1'200.00		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					135.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen					650.00	
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		1'578.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		974.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		117'600.00		118'300.00		135'218.25
4910.03	Interne Verrechnung Werkhof		994'000.00		996'800.00		1'010'105.15
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'520.25	2'520.25
9951	Stiftungen	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'520.25	2'520.25
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	700.00		700.00		631.30	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00	Einlage in Fonds des EK	1'900.00		1'900.00		1'888.95	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'600.00		2'600.00		2'520.25
999	Abschluss Nettoergebnis	244'900.00	244'900.00	996'000.00	996'000.00	4'808'333.31	4'808'333.31
9990	Abschluss	244'900.00		996'000.00		4'808'333.31	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	244'900.00		996'000.00		4'808'333.31	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammensetzung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	36'643'800.00	36'643'800.00	35'892'100.00	35'892'100.00	38'035'487.84	38'035'487.84
3	Aufwand	35'801'000.00		34'204'500.00		32'478'570.20	
30	Personalaufwand	7'674'700.00		7'197'800.00		7'279'749.87	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'293'900.00		5'055'500.00		5'189'748.37	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'747'100.00		2'355'400.00		2'073'279.40	
34	Finanzaufwand	568'600.00		301'000.00		308'579.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	8'600.00		7'600.00		32'992.25	
36	Transferaufwand	17'591'200.00		17'979'600.00		16'234'647.66	
38	Ausserordentlicher Aufwand					37'628.90	
39	Interne Verrechnungen	1'916'900.00		1'307'600.00		1'321'944.05	
4	Ertrag		36'610'100.00		35'864'500.00		37'994'018.37
40	Fiskalertrag		22'162'500.00		20'611'600.00		23'295'323.20
41	Regalien und Konzessionen		232'000.00		222'000.00		238'733.05
42	Entgelte		6'505'400.00		6'494'800.00		6'607'215.22
44	Finanzertrag		602'000.00		1'311'100.00		611'028.56
45	Entnahmen aus Fonds und Spezifina		281'300.00		63'300.00		103'507.34
46	Transferertrag		4'910'000.00		5'854'100.00		5'816'266.95
49	Interne Verrechnungen		1'916'900.00		1'307'600.00		1'321'944.05
9	Abschluss	842'800.00	33'700.00	1'687'600.00	27'600.00	5'556'917.64	41'469.47
90	Abschluss Erfolgsrechnung	842'800.00	33'700.00	1'687'600.00	27'600.00	5'556'917.64	41'469.47

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	36'643'800.00	36'643'800.00	35'892'100.00	35'892'100.00	38'035'487.84	38'035'487.84
3	Aufwand	35'801'000.00		34'204'500.00		32'478'570.20	
30	Personalaufwand	7'674'700.00		7'197'800.00		7'279'749.87	
300	Behörden und Kommissionen	242'700.00		247'300.00		264'381.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	242'700.00		247'300.00		264'381.65	
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	38'200.00		42'800.00		60'297.50	
3000.01	Besoldung Stadtrat	202'000.00		202'000.00		202'000.80	
3000.02	Entschädigung Kellermeister	2'500.00		2'500.00		2'083.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'856'300.00		5'534'600.00		5'607'753.02	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'856'300.00		5'534'600.00		5'607'753.02	
3010.00	Löhne	5'710'000.00		5'159'300.00		5'408'892.30	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	14'400.00		248'400.00		97'584.35	
3010.02	Besoldung Feuerwehrstab	22'900.00		20'800.00		21'020.00	
3010.03	Sold Feuerwehrkorps	109'000.00		106'100.00		139'966.85	
3010.09	Erstattung von Lohn					-59'710.48	
302	Löhne der Lehrkräfte	246'100.00		212'000.00		215'226.30	
3020	Löhne der Lehrkräfte	246'100.00		212'000.00		215'226.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	229'300.00		199'000.00		200'792.75	
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	16'800.00		13'000.00		14'433.55	
303	Temporäre Arbeitskräfte	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
3030.01	Entschädigung Betreuung Pflegekinder	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
304	Zulagen	13'000.00		12'600.00		6'050.10	
3049	Übrige Zulagen	13'000.00		12'600.00		6'050.10	
3049.00	Übrige Zulagen	13'000.00		12'600.00		6'050.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'071'000.00		964'900.00		1'004'132.65	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VV-Kosten	398'800.00		374'700.00		380'483.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	398'800.00		374'700.00		380'483.40	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	533'300.00		455'200.00		494'252.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	533'300.00		455'200.00		494'252.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'800.00		23'300.00		22'682.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	19'800.00		23'300.00		22'682.70	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	89'700.00		83'900.00		78'345.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	89'700.00		83'900.00		78'345.60	
3055	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	29'400.00		27'800.00		28'368.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	29'400.00		27'800.00		28'368.50	
306	Arbeitgeberleistungen	49'600.00		38'600.00		25'408.10	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	8'000.00		8'000.00		8'031.60	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	8'000.00		8'000.00		8'031.60	
3064	Überbrückungsrenten	41'600.00		30'600.00		17'376.50	
3064.00	Überbrückungsrenten	41'600.00		30'600.00		17'376.50	
309	Übriger Personalaufwand	180'400.00		172'200.00		141'198.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	130'600.00		111'600.00		84'731.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	130'600.00		111'600.00		84'731.15	
3091	Personalwerbung	9'100.00		4'500.00		12'381.50	
3091.00	Personalwerbung	9'100.00		4'500.00		12'381.50	
3099	Übriger Personalaufwand	40'700.00		56'100.00		44'085.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	40'700.00		56'100.00		44'085.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'293'900.00		5'055'500.00		5'189'748.37	
310	Material- und Warenaufwand	745'300.00		773'100.00		767'019.51	
3100	Büromaterial	56'700.00		53'900.00		51'068.90	
3100.00	Büromaterial	52'700.00		49'900.00		48'909.75	
3100.02	EDV-Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'159.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	239'800.00		211'900.00		258'512.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	239'800.00		211'900.00		258'512.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	102'800.00		108'800.00		74'189.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	72'800.00		78'800.00		59'189.05	
3102.01	Chronik 900 Jahre Aarburg	30'000.00		30'000.00		15'000.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	28'600.00		28'800.00		26'800.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	13'600.00		13'800.00		12'966.90	
3103.01	Ankauf von Bücher/DVD's	15'000.00		15'000.00		13'834.00	
3104	Lehrmittel	292'300.00		341'700.00		290'693.26	
3104.00	Lehrmittel	223'300.00		273'800.00		229'310.61	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	2'000.00		2'000.00		217.95	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG (ab 01.01.21)	67'000.00		65'900.00		61'164.70	
3105	Lebensmittel	15'500.00		18'500.00		13'823.95	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	15'500.00		18'500.00		13'823.95	
3106	Medizinisches Material	5'200.00		5'100.00		48'200.60	
3106.00	Medizinisches Material	5'200.00		5'100.00		4'401.85	
3106.01	Verbrauchsmaterial COVID-19					43'798.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'400.00		4'400.00		3'730.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'400.00		4'400.00		3'730.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	432'300.00		311'400.00		279'395.70	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	118'200.00		95'000.00		72'205.86	
3110.00	Anschaffung Mobilien	84'700.00		81'500.00		35'126.81	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	33'500.00		13'500.00		37'079.05	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	164'400.00		90'700.00		104'166.69	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	158'800.00		90'700.00		93'673.29	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG (ab 01.01.21)	5'600.00				10'493.40	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	30'600.00		30'900.00		17'652.30	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	30'600.00		30'900.00		17'652.30	
3113	Hardware	78'300.00		20'500.00		9'994.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	78'300.00		20'500.00		9'994.25	
3118	Immaterielle Anlagen	38'000.00		71'500.00		71'984.05	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	38'000.00		71'500.00		71'984.05	
3119	Übrige nicht aktiverbare Anlagen	2'800.00		2'800.00		3'392.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktiv. Anlagen	2'800.00		2'800.00		3'392.55	
312	Ver- und Entsorgung	443'800.00		426'900.00		484'419.60	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	443'800.00		426'900.00		484'419.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	443'800.00		426'900.00		484'419.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'070'800.00		2'159'100.00		2'289'845.03	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'260'400.00		1'424'600.00		1'616'634.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	793'000.00		779'800.00		988'427.50	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	36'600.00		39'400.00		33'246.55	
3130.02	Portokosten	65'200.00		69'500.00		64'875.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	31'600.00		24'100.00		20'184.75	
3130.04	Bank- und Postspesen	5'000.00		5'000.00		2'952.63	
3130.05	Betriebskosten	72'000.00		82'000.00		60'925.65	
3130.07	Gebühren Dokumente Einwohner	3'500.00		3'500.00		3'307.85	
3130.08	Entschädigung Alimenteninkassostelle	20'000.00		6'000.00		22'141.00	
3130.09	Dienstleistungen Winterthurer Modell (Passage)	17'000.00		187'200.00		197'096.05	
3130.10	ERZO Kehrichtverbrennung	190'000.00		205'000.00		219'669.30	
3130.17	Aktionen effiziente Energienutzung (Label Energiestadt)	26'500.00		23'100.00		3'808.20	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	360'300.00		312'800.00		275'680.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	356'900.00		309'400.00		272'303.05	
3132.02	Externe Rechnungsprüfung	3'400.00		3'400.00		3'377.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	300'500.00		270'000.00		253'705.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	123'500.00		105'000.00		81'302.45	
3133.01	EDV-Rechenzentrum	177'000.00		165'000.00		172'403.20	
3134	Sachversicherungsprämien	118'300.00		119'700.00		110'957.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	118'300.00		119'700.00		110'957.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000.00		16'000.00		18'498.60	
3136.01	Schulzahnarzt	16'000.00		16'000.00		18'498.60	
3137	Steuern und Abgaben	15'300.00		16'000.00		14'368.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'300.00		10'000.00		8'736.45	
3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	6'000.00		6'000.00		5'632.20	
314	Baulicher Unterhalt	960'000.00		714'300.00		811'712.90	
3140	Unterhalt Grundstücken	100'300.00		99'600.00		121'591.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	100'300.00		99'600.00		121'591.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	303'200.00		229'200.00		262'523.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	148'200.00		130'200.00		158'048.05	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	9'000.00		9'000.00		11'132.60	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	146'000.00		90'000.00		93'342.35	
3142	Unterhalt Wasserbau	13'000.00		18'000.00		1'560.40	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	13'000.00		18'000.00		1'560.40	
3143	Unterhalt Tiefbauten	141'500.00		117'500.00		90'659.50	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	141'500.00		117'500.00		90'659.50	
3144	Unterhalt Hochbauten	402'000.00		250'000.00		335'378.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	402'000.00		250'000.00		335'378.45	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	300'000.00		281'500.00		293'766.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'300.00		6'100.00		1'644.50	
3150.00	Unterhalt Mobilien	5'300.00		6'100.00		1'644.50	
3151	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	120'600.00		111'500.00		129'098.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	115'100.00		104'000.00		125'339.15	
3151.04	Unterhalt Geräte TTG (ab 01.01.21)	5'500.00		7'500.00		3'758.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		1'600.00		7'953.20	
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware	2'000.00		1'600.00		7'953.20	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	160'100.00		154'300.00		155'070.50	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	160'100.00		154'300.00		155'070.50	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		8'000.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		8'000.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	60'200.00		56'000.00		56'771.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		10'800.00		10'770.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		10'800.00		10'770.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	46'600.00		42'400.00		44'201.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	18'700.00		16'200.00		19'038.05	
3161.01	Miete Kopiergerät	26'200.00		26'200.00		25'163.40	
3161.02	Miete Frankiermaschine	1'700.00					
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'800.00		2'800.00		1'800.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	2'800.00		2'800.00		1'800.00	
317	Spesenentschädigungen	197'900.00		233'000.00		100'313.05	
3170	Reisekosten und Spesen	114'100.00		149'200.00		76'464.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	49'400.00		46'600.00		38'069.85	
3170.01	Spesepauschale	15'600.00		7'700.00		11'663.95	
3170.02	Repräsentationskosten	34'000.00		18'000.00		5'863.70	
3170.03	Jugendfest			59'800.00			
3170.04	Projekte	8'500.00		8'500.00		18'313.85	
3170.05	Bundesfeier	2'600.00		2'600.00		2'553.15	
3170.06	Neuzuzügeranlass	2'000.00		4'000.00			
3170.07	Schülertransportkosten	500.00		500.00			
3170.08	Neujahrsapéro	1'500.00		1'500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'800.00		83'800.00		23'848.55	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager	28'800.00		28'800.00		22'352.55	
3171.02	Schneelager	44'000.00		44'000.00		1'496.00	
3171.03	Seniorenausflug	11'000.00		11'000.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	77'000.00		87'000.00		93'618.52	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'743.90	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					10'002.00	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-2'258.10	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	77'000.00		87'000.00		85'874.62	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000.00		192'000.00		132'773.44	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-73'000.00		-105'000.00		-46'898.82	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'600.00		13'200.00		12'886.31	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000.00		3'000.00		697.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000.00		3'000.00		697.00	
3192	Abgeltung von Rechten	4'600.00		9'600.00		9'163.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	4'600.00		9'600.00		9'163.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		600.00		3'025.66	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		600.00		3'025.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'747'100.00		2'355'400.00		2'073'279.40	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	2'449'100.00		2'135'500.00		1'865'333.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'449'100.00		2'135'500.00		1'865'333.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	258'500.00		218'500.00		196'060.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'600.00		3'600.00		3'634.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	67'100.00		51'500.00		46'458.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	411'000.00		401'200.00		381'053.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'333'400.00		1'132'000.00		1'118'186.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	375'500.00		328'700.00		119'942.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	298'000.00		219'900.00		207'946.40	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	298'000.00		219'900.00		207'946.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	247'000.00		219'900.00		207'946.40	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen sp	51'000.00					
34	Finanzaufwand	568'600.00		301'000.00		308'579.70	
340	Zinsaufwand	279'600.00		301'000.00		307'579.65	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11'200.00		8'400.00		9'944.10	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11'200.00		8'400.00		9'944.10	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	254'900.00		279'000.00		284'873.90	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	254'900.00		279'000.00		284'873.90	
3409	Übrige Passivzinsen	13'500.00		13'600.00		12'761.65	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen	13'500.00		13'600.00		12'761.65	
341	Realisierte Kursverluste					10.90	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					1.00	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					1.00	
3419	Kursverluste Fremdwährungen					9.90	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					9.90	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	280'000.00					
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	280'000.00					

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	280'000.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	9'000.00				989.15	
3499	Übriger Finanzaufwand	9'000.00				989.15	
3499.00	Skonti, Kassadifferenzen, Negativzinsen	9'000.00				989.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	8'600.00		7'600.00		32'992.25	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung FK	700.00		700.00		6'399.30	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen des FK					5'768.00	
3500.00	Einlagen in übrige Verpflichtungen					5'768.00	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	700.00		700.00		631.30	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	700.00		700.00		631.30	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung im EK	7'900.00		6'900.00		26'592.95	
3511	Einlagen in Fonds des EK	7'900.00		6'900.00		26'592.95	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	1'900.00		1'900.00		2'592.95	
3511.02	Einlagen in Fonds Parkplatzersatzabgaben	6'000.00		5'000.00		24'000.00	
36	Transferaufwand	17'591'200.00		17'979'600.00		16'234'647.66	
360	Ertragsanteile an Dritte	20'000.00		20'000.00		19'904.40	
3601	... an Kantone und Konkordate	20'000.00		20'000.00		19'904.40	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	10'000.00		10'000.00		10'420.00	
3601.01	Gebühren Pass- und Patentamt	10'000.00		10'000.00		9'484.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'412'100.00		2'196'400.00		1'952'361.15	
3611	... an den Kanton	271'500.00		273'600.00		239'390.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	159'700.00		148'500.00		143'707.65	
3611.02	Gebühren Migrationsamt	95'000.00		110'000.00		81'003.85	
3611.03	Betriebskosten INFOSTAR	10'000.00		10'000.00		9'710.55	
3611.04	Kosten Alarmzentrale (KFA)	6'800.00		5'100.00		4'968.00	
3612	... an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'980'600.00		1'752'800.00		1'583'951.10	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	784'500.00		677'300.00		632'163.25	
3612.01	Entschädigung Regionalpolizei	430'000.00		370'000.00		351'272.05	
3612.02	Kostenanteil Regionaler Zivilstandskreis	25'900.00		26'400.00		27'368.85	
3612.04	Entschädigung ZSO Wartburg			172'600.00		147'255.00	
3612.05	Entschädigung Kadaversammelstelle	2'500.00		2'500.00		2'504.05	
3612.06	Kostenanteil Regionale Schiessanlage	11'300.00		2'900.00		2'632.50	
3612.07	Entschädigung Mütter-/Väterberatung	66'200.00		60'500.00		59'153.00	
3612.08	Hydrantenentschädigung	79'400.00		80'000.00		78'621.00	
3612.09	Schulgelder an Gemeinden	369'200.00		297'000.00		196'991.00	
3612.10	Entschädigung Altmaterial-Aufpreis an Schulen					22'000.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	60'600.00		60'600.00		60'560.00	
3612.12	Entschädigung Sanitätshilfsstelle			3'000.00		3'430.40	
3612.13	Entschädigung ZSO Zofingen	151'000.00					
3614	... an öffentliche Unternehmungen	160'000.00		170'000.00		129'020.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	160'000.00		170'000.00		129'020.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14'803'500.00		15'412'800.00		13'928'842.11	
3631	... an den Kanton	8'070'500.00		7'533'500.00		7'447'244.40	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'404'200.00		1'333'700.00		1'250'399.10	
3631.02	Schulgelder an Kantonale Schulen	400'000.00		290'000.00		488'175.50	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	4'166'300.00		3'859'800.00		3'708'078.40	
3631.04	Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt	2'100'000.00		2'050'000.00		2'000'591.40	
3632	... an Gemeinden und Gemeindezweckverb	665'400.00		684'600.00		659'192.80	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	115'400.00		136'600.00		111'442.80	
3632.03	Betriebsbeitrag Abwasserverband	550'000.00		548'000.00		547'750.00	
3634	... an öffentliche Unternehmungen	260'000.00		335'000.00		139'769.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		7'736.40	
3634.02	Schulgelder an Berufsschulen	255'000.00		330'000.00		132'033.00	
3635	... an private Unternehmungen	15'000.00		15'000.00		40'318.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00		15'000.00		40'318.65	
3636	... an private Organis ohne Erwerbszweck	311'200.00		359'200.00		433'636.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	99'200.00		107'200.00		201'711.70	
3636.01	Spitex/Kinderspitex	210'000.00		250'000.00		231'924.40	
3636.02	Integrationsprogramm Muki-Deutsch	2'000.00		2'000.00			
3637	... an private Haushalte	5'481'400.00		6'485'500.00		5'208'680.76	
3637.00	Beiträge an Private	486'400.00		455'500.00		458'154.90	
3637.01	Materielle Hilfe	4'150'000.00		5'150'000.00		4'065'074.50	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	25'000.00		50'000.00		2'161.00	
3637.05	Alimentenbevorschussung	320'000.00		380'000.00		324'446.25	
3637.07	Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen	500'000.00		450'000.00		358'844.11	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	355'600.00		350'400.00		333'540.00	
3660	Planmässige Abschreibung Inv.Beiträge	355'600.00		350'400.00		333'540.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Kanton	324'300.00		319'100.00		302'281.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbän..	6'500.00		6'500.00		6'457.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge öffentliche Unternehmungen	24'800.00		24'800.00		24'802.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					37'628.90	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					37'628.90	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					37'628.90	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3810.00	Ausserordentlicher Sachaufwand					37'628.90	
39	Interne Verrechnungen	1'916'900.00		1'307'600.00		1'321'944.05	
391	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'623'200.00		1'013'900.00		1'028'323.80	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'623'200.00		1'013'900.00		1'028'323.80	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen					650.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	8'600.00		14'400.00		14'765.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'700.00		2'700.00		2'803.65	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	994'000.00		996'800.00		1'010'105.15	
3910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	618'900.00					
392	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	291'100.00		291'100.00		291'100.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	291'100.00		291'100.00		291'100.00	
3920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur	83'200.00		83'200.00		83'200.00	
3920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport	207'900.00		207'900.00		207'900.00	
394	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'600.00		2'600.00		2'520.25	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'600.00		2'600.00		2'520.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'600.00		2'600.00		2'520.25	
4	Ertrag		36'610'100.00		35'864'500.00		37'994'018.37
40	Fiskalertrag		22'162'500.00		20'611'600.00		23'295'323.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		19'482'500.00		18'091'600.00		18'949'338.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		17'266'800.00		16'009'300.00		16'795'604.05
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		15'058'000.00		14'876'700.00		14'324'060.12
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		2'091'800.00		1'030'100.00		2'344'778.68
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Person		120'000.00		100'000.00		130'013.20
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'000.00		2'500.00		-3'247.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'015'700.00		957'300.00		912'927.65
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		891'800.00		895'300.00		766'605.83
4001.10	Vermögenssteuern früherer Jahre		123'900.00		62'000.00		146'321.82
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'125'000.00		1'240'806.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000.00		1'125'000.00		1'240'806.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'150'000.00		2'100'000.00		3'350'778.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'150'000.00		2'100'000.00		3'350'778.50
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'150'000.00		2'100'000.00		3'350'778.50
402	Übrige Direkte Steuern		470'000.00		360'000.00		932'136.25

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	Vermögensgewinnsteuern		450'000.00		350'000.00		762'083.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		450'000.00		350'000.00		762'083.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		10'000.00		170'053.25
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		10'000.00		170'053.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		60'000.00		60'000.00		63'070.00
4033	Hundetaxen		60'000.00		60'000.00		63'070.00
4033.00	Hundetaxen		60'000.00		60'000.00		63'070.00
41	Regalien und Konzessionen		232'000.00		222'000.00		238'733.05
412	Konzessionen		232'000.00		222'000.00		238'733.05
4120	Konzessionen		232'000.00		222'000.00		238'733.05
4120.01	Konzessionsgebühr		232'000.00		222'000.00		238'733.05
42	Entgelte		6'505'400.00		6'494'800.00		6'607'215.22
420	Ersatzabgaben		307'000.00		296'800.00		302'379.40
4200	Ersatzabgaben		307'000.00		296'800.00		302'379.40
4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		301'000.00		291'800.00		278'379.40
4200.03	Parkplatzersatzabgaben		6'000.00		5'000.00		24'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		581'000.00		585'400.00		593'897.20
4210	Gebühren für Amtshandlungen		581'000.00		585'400.00		593'897.20
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'500.00		45'500.00		78'066.90
4210.01	Baubewilligungsgebühren		162'500.00		164'500.00		120'535.50
4210.03	Gebühren Zivilstandswesen		80'000.00		80'000.00		82'565.20
4210.04	Gebühren Betreuungswesen		65'000.00		77'400.00		88'342.65
4210.05	Gebühren Einwohnerdienste		145'000.00		155'000.00		136'511.05
4210.06	Gebühren Einbürgerungen		30'000.00		20'000.00		30'550.00
4210.07	Mahngebühren Steuern		50'000.00		40'000.00		54'885.90
4210.08	Mahngebühren übrige Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		2'440.00
423	Schul- und Kursgelder		121'000.00		110'000.00		96'872.00
4231	Kursgelder		121'000.00		110'000.00		96'872.00
4231.01	Elternbeiträge Musikschule		110'000.00		100'000.00		85'967.00
4231.02	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		11'000.00		10'000.00		10'905.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'639'100.00		2'569'300.00		2'583'537.73
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'639'100.00		2'569'300.00		2'583'537.73
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		97'800.00		106'800.00		100'347.95
4240.01	Eintrittsgebühren Schwimmbad		60'000.00		30'000.00		23'182.50
4240.03	Verkauf Tageskarten SBB						1'935.00

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Ausleih- und Eintrittsgebühren		4'000.00		3'500.00		3'911.90
4240.06	Eintrittsgebühren Veranstaltungen		500.00		300.00		477.00
4240.07	Abwasserbenützungsgebühren		1'600'000.00		1'600'000.00		1'576'767.73
4240.08	Entsorgungsgebühren Abfallwirtschaft		445'000.00		442'000.00		459'896.25
4240.11	Entsorgungsgebühren Wertstoffverarbeitung-, beseitigung		343'600.00		302'000.00		311'319.72
4240.13	Strassenentwässerung		66'900.00		66'900.00		66'886.00
4240.14	Platzenwässerung Schulhäuser		7'800.00		7'800.00		7'760.00
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		13'500.00		10'000.00		31'053.68
425	Erlös aus Verkäufen		29'100.00		38'100.00		38'033.85
4250	Verkäufe		29'100.00		38'100.00		38'033.85
4250.00	Verkäufe		29'100.00		38'100.00		38'033.85
426	Rückerstattungen		2'695'300.00		2'798'900.00		2'842'178.45
4260	Rückerstattungen Dritter		2'695'300.00		2'798'900.00		2'842'178.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'800.00		201'900.00		152'770.55
4260.01	Rückerstattung Materielle Hilfe		2'000'000.00		2'050'000.00		2'271'446.10
4260.04	Rückerstattung Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingwesen		170'000.00		150'000.00		99'726.55
4260.05	Rückerstattung Alimente		250'000.00		250'000.00		215'658.45
4260.06	Elternbeiträge Sonderschule		43'000.00		46'000.00		35'300.00
4260.07	Elternbeiträge Jugendschutz		20'000.00		30'000.00		19'125.00
4260.10	Rückerstattungen Betreuungskosten		60'000.00		70'000.00		46'960.10
4260.11	Sonstige Rückerstattungen		1'500.00		1'000.00		1'191.70
427	Bussen		132'900.00		96'300.00		144'919.60
4270	Bussen		132'900.00		96'300.00		144'919.60
4270.00	Bussen Gemeinderat		1'600.00		2'000.00		100.00
4270.01	Feuerwehribussen		300.00		300.00		100.00
4270.02	Baupolizeibussen		3'000.00		3'000.00		1'400.00
4270.03	Steuerbussen		80'000.00		45'000.00		102'759.90
4270.04	Parkbussen		47'000.00		45'000.00		39'563.00
4270.05	Kehrichtbussen		1'000.00		1'000.00		800.00
4270.06	Bussen Schulpflege						196.70
429	Übrige Entgelte						5'396.99
4290	Übrige Entgelte						5'396.99
4290.00	Übrige Entgelte						5'396.99
44	Finanzertrag		602'000.00		1'311'100.00		611'028.56
440	Zinsertrag		74'400.00		73'600.00		74'339.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'900.00		60'000.00		61'577.90
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'900.00		60'000.00		61'577.90
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		13'500.00		13'600.00		12'761.65

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen		13'500.00		13'600.00		12'761.65
441	Realisierte Gewinne FV						17'014.51
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						17'002.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						17'002.00
4419	Übrige realisierte Gewinne aus FV						12.51
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus FV						12.51
443	Liegenschaftsertrag FV		113'700.00		166'100.00		145'579.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		113'700.00		166'100.00		145'579.20
4430.01	Pachtzinseinnahmen FV		1'200.00		1'200.00		1'238.70
4430.02	Baurechtszinsen FV		106'300.00		104'900.00		56'058.00
4430.04	Mietzinseinnahmen FV - Falken		6'200.00		60'000.00		33'282.50
4430.05	Mietzinseinnahmen FV - Boulderhalle						55'000.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV				634'700.00		
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				634'700.00		
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV				634'700.00		
445	Finanzertrag aus Darleh/Beteiligungen VV		205'100.00		215'200.00		214'864.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		55'100.00		65'200.00		64'864.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		55'100.00		65'200.00		64'864.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		150'000.00		150'000.00		150'000.00
4451.00	Erträge aus Beteiligung VV		150'000.00		150'000.00		150'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		208'800.00		221'500.00		159'231.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'700.00		39'900.00		33'039.35
4470.00	Pacht-/Mietzins Liegenschaften VV		26'200.00		37'400.00		31'039.35
4470.01	Pachtzins Fussballplatz Längacker		2'500.00		2'500.00		2'000.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegensch. VV		180'100.00		181'600.00		126'191.95
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV		23'600.00		25'600.00		14'770.00
4472.03	Parkgebühren		95'000.00		95'000.00		51'731.95
4472.04	Nachtparking		50'000.00		50'000.00		47'540.00
4472.05	Vermietung Parkplätze		11'500.00		11'000.00		11'970.00
4472.06	Benützungsgebühren Waldhütte						180.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfina		281'300.00		63'300.00		103'507.34
450	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK		83'200.00		28'200.00		66'941.34
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		83'000.00		28'000.00		61'463.34
4500.00	Entnahmen aus übrigen Verpflichtungen		83'000.00		28'000.00		61'463.34

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		200.00		200.00		5'478.00
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK		200.00		200.00		5'478.00
451	Entnahmen aus Fonds+Spezfina im EK		198'100.00		35'100.00		36'566.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		198'100.00		35'100.00		36'566.00
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		198'100.00		35'100.00		36'566.00
46	Transferertrag		4'910'000.00		5'854'100.00		5'816'266.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		835'500.00		729'400.00		767'632.65
4610	Entschädigung vom Bund		335'500.00		333'500.00		359'671.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund		335'500.00		333'500.00		359'671.10
4611	Entschädigung vom Kanton		22'800.00		22'100.00		21'644.50
4611.00	Entschädigung vom Kanton		18'500.00		17'800.00		17'781.90
4611.01	Bezugsentschädigung Kanton		300.00		300.00		
4611.04	Vergütungen AGV Kurswesen		4'000.00		4'000.00		3'862.60
4612	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden		476'500.00		373'800.00		386'317.05
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		353'400.00		250'700.00		262'661.20
4612.01	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		60'600.00		60'600.00		60'560.00
4612.02	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'500.00		12'500.00		12'500.00
4612.03	Bezugsentschädigung Kirchen		50'000.00		50'000.00		50'595.85
4614	Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen		700.00				
4614.00	Entschädigungen öffentliche Unternehmungen		700.00				
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		3'760'000.00		4'815'200.00		4'789'900.00
4621.50	Finanzausgleich von Kanton		3'535'000.00		4'618'000.00		4'592'000.00
4621.60	Feinausgleich		225'000.00		197'200.00		197'900.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		45'500.00		66'500.00		34'168.75
4631	Beiträge vom Kanton		41'100.00		52'800.00		32'257.10
4631.00	Beitrag Kanton		25'800.00		37'500.00		17'032.10
4631.01	Kantonsbeitrag AGV		15'300.00		15'300.00		15'225.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'400.00		13'400.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbände		3'400.00		3'400.00		
4632.02	Besoldungsanteile von Gemeinden				10'000.00		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'000.00		300.00		911.65
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'000.00		300.00		911.65
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'000.00

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen						1'000.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		265'400.00		238'000.00		222'971.00
4660	Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge		265'400.00		238'000.00		222'971.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge private Haushalte sp		265'400.00		238'000.00		222'971.00
469	Übriger Transferertrag		3'600.00		5'000.00		1'594.55
4699	Rückverteilungen		3'600.00		5'000.00		1'594.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'600.00		5'000.00		1'594.55
49	Interne Verrechnungen		1'916'900.00		1'307'600.00		1'321'944.05
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'623'200.00		1'013'900.00		1'028'323.80
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'623'200.00		1'013'900.00		1'028'323.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						650.00
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		8'600.00		14'400.00		14'765.00
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		1'700.00		2'700.00		2'803.65
4910.03	Interne Verrechnung Werkhof		994'000.00		996'800.00		1'010'105.15
4910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)		618'900.00				
492	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		291'100.00		291'100.00		291'100.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		291'100.00		291'100.00		291'100.00
4920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur		83'200.00		83'200.00		83'200.00
4920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport		207'900.00		207'900.00		207'900.00
494	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'600.00		2'600.00		2'520.25
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'600.00		2'600.00		2'520.25
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'600.00		2'600.00		2'520.25
9	Abschluss	842'800.00	33'700.00	1'687'600.00	27'600.00	5'556'917.64	41'469.47
90	Abschluss Erfolgsrechnung	842'800.00	33'700.00	1'687'600.00	27'600.00	5'556'917.64	41'469.47
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	244'900.00		996'000.00		4'808'333.31	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	244'900.00		996'000.00		4'808'333.31	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	244'900.00		996'000.00		4'808'333.31	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	597'900.00	33'700.00	691'600.00	27'600.00	748'584.33	41'469.47
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	597'900.00		691'600.00		748'584.33	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	597'900.00		691'600.00		748'584.33	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		33'700.00		27'600.00		41'469.47
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		33'700.00		27'600.00		41'469.47

4. Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'690'000.00	9'690'000.00	12'336'000.00	12'336'000.00	7'316'183.33	7'316'183.33
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	1'710'000.00	1'710'000.00	2'150'000.00	2'150'000.00	364'787.70	364'787.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis					31'460.40	31'460.40
2	BILDUNG Nettoergebnis	335'000.00	335'000.00	1'182'000.00	1'182'000.00	606'709.33	606'709.33
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	150'000.00	150'000.00	3'000'000.00	480'000.00 2'520'000.00	1'585'933.95	1'585'933.95
6	VERKEHR Nettoergebnis	2'324'000.00	333'000.00 1'991'000.00	3'614'000.00	200'000.00 3'414'000.00	2'147'553.00	526'274.45 1'621'278.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	4'378'000.00	460'000.00 3'918'000.00	1'560'000.00	150'000.00 1'410'000.00	784'145.55	269'318.95 514'826.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis					1'000'000.00	1'000'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	793'000.00 8'104'000.00	8'897'000.00	830'000.00 10'676'000.00	11'506'000.00	1'795'593.40 3'724'996.53	5'520'589.93

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	9'690'000.00	9'690'000.00	12'336'000.00	12'336'000.00	7'316'183.33	7'316'183.33
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'710'000.00		2'150'000.00		364'787.70	
	Nettoergebnis		1'710'000.00		2'150'000.00		364'787.70
02	Allgemeine Dienste	1'710'000.00		2'150'000.00		364'787.70	
	Nettoergebnis		1'710'000.00		2'150'000.00		364'787.70
022	Allgemeine Dienste, übrige	95'000.00					
0220	Allgemeine Dienste, übrige	95'000.00					
5200.01	CMI - Ersatz bestehende GEVER-Lösung Budgetkredit Anlage 10031501	95'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'615'000.00		2'150'000.00		364'787.70	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'615'000.00		2'150'000.00		364'787.70	
5040.06	Sanierung Rathaus GV 18.09.2020 / CHF 4'800'000 Anlage 10026699	1'500'000.00		2'000'000.00		364'787.70	
5040.07	Ergänzungen Projekt Sanierung Rathaus 1 Budgetkredit Anlage 10027901			150'000.00			
5060.02	Ergänzungen Projekt Sanierung Rathaus 2 Budgetkredit Anlage 10030901	115'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					31'460.40	
	Nettoergebnis						31'460.40
15	Feuerwehr					31'460.40	
	Nettoergebnis						31'460.40
150	Feuerwehr					31'460.40	
1500	Feuerwehr					31'460.40	
5060.03	TLF GV 21.06.2019 / CHF 570'000 Anlage 10024201					31'460.40	
2	BILDUNG	335'000.00		1'182'000.00		606'709.33	
	Nettoergebnis		335'000.00		1'182'000.00		606'709.33
21	Obligatorische Schule	335'000.00		1'182'000.00		606'709.33	
	Nettoergebnis		335'000.00		1'182'000.00		606'709.33
217	Schulliegenschaften	335'000.00		1'182'000.00		450'417.65	

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	335'000.00		1'182'000.00		450'417.65	
5030.01	SH Hofmatt - Aussenplätze Spielplatz Budgetkredit Anlage 10028501			125'000.00			
5030.05	Kiga Paradiesli - Spielplatz Budgetkredit Anlage 10028601			95'000.00			
5030.06	Sanierung FW-Leitung SH Höhe (§ 90d GG) Budgetkredit Anlage 10029201					100'234.30	
5030.07	Spielplätze - Ersatz Spielgeräte Budgetkredit Anlage 10031101	140'000.00					
5040.11	Reparaturarbeiten TH Höhe GV 21.06.2019 / CHF 480'000 Anlage 10025499			311'000.00		350'183.35	
5040.12	Instandstellungsarbeiten MZA Paradiesli GV 11.06.2021 / CHF 450'000 Anlage 10027599			450'000.00			
5040.13	Kigä - Bedachung Aussenplätze Budgetkredit Anlage 10028001			125'000.00			
5040.15	Erneuerung Sanitäranlagen Schulgebäude Budgetkredit Anlage 10031001	120'000.00					
5040.17	Betriebsoptimierung Heizungsanlage Paradiesli Budgetkredit Anlage 10032201	75'000.00					
5060.03	Fahrzeuge FM-Reorganisation Budgetkredit Anlage 10027801			76'000.00			
219	Obligatorische Schule, übriges					156'291.68	
2191	Volksschule Sonstiges					156'291.68	
5060.01	Gesamterneuerung ICT Schule 2020-2021 GV 22.11.2019 / CHF 630'000 Anlage 10025699					156'291.68	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	150'000.00		3'000'000.00	480'000.00	1'585'933.95	
	Nettoergebnis		150'000.00		2'520'000.00		1'585'933.95
34	Sport und Freizeit	150'000.00		3'000'000.00	480'000.00	1'585'933.95	
	Nettoergebnis		150'000.00		2'520'000.00		1'585'933.95
341	Sport	150'000.00		3'000'000.00	480'000.00	1'383'987.50	
3411	Schwimmbad	150'000.00		3'000'000.00	480'000.00	1'383'987.50	

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Sanierung Schwimmbad 2021-2022 GV 18.09.2020 / CHF 6'180'000			3'000'000.00		1'383'987.50	
5060.01	Anlage 10025799 Ergänzung Schwimmbad - Betriebsoptimierung Budgetkredit	150'000.00					
6310.04	Anlage 10031201 Subvention Sanierung Schwimmbad 2021-2024 Anlage 10025799				480'000.00		
342	Freizeit					201'946.45	
3420	Freizeit					201'946.45	
5030.02	Sanierung Gestaltung Alter Friedhof 2. Etappe Budgetkredit Anlage 10020801					201'946.45	
6	VERKEHR	2'324'000.00	333'000.00	3'614'000.00	200'000.00	2'147'553.00	526'274.45
	Nettoergebnis		1'991'000.00		3'414'000.00		1'621'278.55
61	Strassenverkehr	2'324'000.00	333'000.00	3'614'000.00	200'000.00	2'147'553.00	526'274.45
	Nettoergebnis		1'991'000.00		3'414'000.00		1'621'278.55
613	Kantonsstrassen, übrige	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
6130	Kantonsstrassen, übrige	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
5610.01	Strassenlärmsanierung Oltnenstrasse/Bernstrasse Dekretsbeitrag / CHF 582'000 Anlage 2023 - 10030801	171'000.00		138'000.00		30'953.15	
5610.04	Wiggertalstrasse 2. Abschnitt Oftringen Dekretsbeitrag / CHF 551'000 Anlage 100019					11'000.00	
5610.05	Bauprojekt BGK Oltnenstrasse Dekretsbeitrag / CHF 270'000 Anlage 10026601	39'000.00				188'425.40	
5610.06	BSP 11 Ausbau Oltnenstrasse K 103 Dekretsbeitrag / CHF 6'500'000 Anlage 10029371			500'000.00			
615	Gemeindestrassen	2'114'000.00	333'000.00	2'976'000.00	200'000.00	1'917'174.45	526'274.45
6150	Gemeindestrassen	2'114'000.00	333'000.00	2'976'000.00	200'000.00	1'917'174.45	526'274.45
5010.01	Allgemeine Strassensanierungen Budgetkredit Anlage 2023 - 10030601	135'000.00		120'000.00		151'645.90	
5010.11	Sanierung Frohburgstrasse 3. Etappe GV 22.11.2019 / CHF 1'050'000 Anlage 10025899			602'000.00		577'566.05	
5010.12	LV-Anbindung Bahnhof Aarburg Ost (inkl. AKH) GV 21.06.2019 / CHF 2'750'000 Anlage 10024699			1'699'000.00		1'187'962.50	

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.14	Sanierung Fährweg Budgetkredit Anlage 10028801			130'000.00			
5010.15	Fährweg - Verlegung Veloweg Budgetkredit Anlage 10029901	115'000.00					
5010.16	Sanierung Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 835'000 Anlage 10030499	700'000.00					
5010.17	Grossmannallee - Ersatz Blocksteinmauer Budgetkredit Anlage 10030201	140'000.00					
5010.18	Sanierung Randabschlüsse Rüttenen-/Eggenacherstrasse Budgetkredit Anlage 10031301	115'000.00					
5010.19	Sanierung Brodheiterstrasse GV November 2023 / CHF 450'000 Anlage 10031899	350'000.00					
5010.20	Sanierung Lerchmattstrasse GV 25.11.2022 / CHF 300'000 Anlage 10031999	250'000.00					
5040.01	Bushaltestellen Alter Friedhof Budgetkredit Anlage 10028901			145'000.00			
5060.02	IVP Maschinen WH Bau 2022 Budgetkredit Anlage 10029001			100'000.00			
5060.03	IVP Wischmaschine WH Bau 2022 Budgetkredit Anlage 10029101			180'000.00			
5060.04	IVP Fahrzeuge WH Bau 2023 Budgetkredit Anlage 10031401	309'000.00					
6010.01	Verkauf von Strassenareal						1.00
6300.02	IR-Beitrag Bund LV-Anbindung BH Ost (inkl. AKH) Anlage 10024699		333'000.00				
6340.01	IR-Beitrag SBB LV-Anbindung BH Ost (inkl. AKH) Anlage 10024699						417'000.00
6350.01	IR-Beitrag Artemis LV-Anbindung BH Ost (inkl. AKH) Anlage 10024699				200'000.00		
6370.02	Erschliessungsbeiträge Sonnmattbach/Grubenstr. Anlage 100338						109'273.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	4'378'000.00	460'000.00 3'918'000.00	1'560'000.00	150'000.00 1'410'000.00	784'145.55	269'318.95 514'826.60
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	3'503'000.00	460'000.00 3'043'000.00	1'280'000.00	150'000.00 1'130'000.00	474'867.30	269'318.95 205'548.35

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	3'503'000.00	460'000.00	1'280'000.00	150'000.00	474'867.30	269'318.95
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3'503'000.00	460'000.00	1'280'000.00	150'000.00	474'867.30	269'318.95
5032.01	Allgemeine Kanalisationssanierungen Budgetkredit Anlage 2023 - 10030732	123'000.00				87'168.25	
5032.20	Sanierung HSK Paradiesli GV 25.11.2022 / CHF 1'950'000 Anlage 10024992	1'050'000.00					
5032.22	Kanalisation Frohburgstrasse 3. Etappe GV 22.11.2019 / CHF 750'000 Anlage 10025892			200'000.00		233'294.15	
5032.24	Kanalisation Rindel-Oltnerstrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / CHF 925'000 Anlage 10029492	300'000.00		300'000.00			
5032.25	Kanalisation Sommeraustasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / CHF 475'000 Anlage 10024892	175'000.00		300'000.00			
5032.26	Leitungsumlegung B-OST Ankunftshalle SBB GV 22.11.2019 / CHF 300'000 Anlage 10025992					38'039.50	
5032.28	Ersatz Pumpen PW III Budgetkredit Anlage 10029032			180'000.00			
5032.29	Kanalisation Rindelstrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / 440'000 Anlage 10024092	140'000.00		300'000.00			
5032.30	Neubau Sauberwasserleitung Fliederstrasse (§ 90d GG) Budgetkredit Anlage 10029532					84'841.90	
5032.31	Sanierung Kanalisation Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 655'000 Anlage 10030492	655'000.00					
5032.32	Sanierung Kanalisation Brodheiterstrasse GV November 2023 / CHF 650'000 Anlage 10031892	550'000.00					
5032.33	Sanierung Kanalisation Alte Zofingerstrasse Budgetkredit Anlage 10032192	150'000.00					
5032.34	Sanierung Kanalisation Lerchmattstrasse GV 25.11.2022 / CHF 410'000 Anlage 10031992	360'000.00					
5290.01	Entwässerungsplanung GEP 2. Generation GV 22.11.2013 / CHF 510'000 Anlage 100142					31'523.50	
6370.01	Anschlussgebühren Kanalisation Anlage 2023 - 10030672		460'000.00		150'000.00		269'318.95
73	Abfallwirtschaft					87'216.90	

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis						87'216.90
730	Abfallwirtschaft					87'216.90	
7302	Wertstoffverarbeitung, - beseitigung [Gemeindebetrieb]					87'216.90	
5033.01	Unterflursammelstelle Budgetkredit Anlage 10030133					87'216.90	
77	Übriger Umweltschutz	600'000.00		160'000.00			
	Nettoergebnis		600'000.00		160'000.00		
771	Friedhof und Bestattung	600'000.00		160'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung	600'000.00		160'000.00			
5030.01	Friedhof - Neues Grabfeld Budgetkredit Anlage 10028501			160'000.00			
5040.01	Sanierung Abdankungshalle/Dienstgebäude FH Tiefelach GV 25.11.2022 / CHF 1'650'000 Anlage 10032099	600'000.00					
79	Raumordnung	275'000.00		120'000.00		222'061.35	
	Nettoergebnis		275'000.00		120'000.00		222'061.35
790	Raumordnung	275'000.00		120'000.00		222'061.35	
7900	Raumordnung	275'000.00		120'000.00		222'061.35	
5290.01	Stadtaufwertung Budgetkredit Anlage 2023 - 10030701	165'000.00		120'000.00		99'606.20	
5290.06	Totalrevision Nutzungsplanung 2021 Budgetkredit Anlage 10027701					122'455.15	
5290.07	Totalrevision Nutzungsplanung 2023 Budgetkredit Anlage 10031601	110'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT						1'000'000.00
	Nettoergebnis					1'000'000.00	
87	Brennstoffe und Energie						1'000'000.00
	Nettoergebnis					1'000'000.00	
871	Elektrizität						1'000'000.00
8710	Elektrizität						1'000'000.00
6440.01	Rückzahlung Darlehen tba energie AG						1'000'000.00

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	793'000.00	8'897'000.00	830'000.00	11'506'000.00	1'795'593.40	5'520'589.93
	Nettoergebnis	8'104'000.00		10'676'000.00		3'724'996.53	
99	Nicht aufgeteilte Posten	793'000.00	8'897'000.00	830'000.00	11'506'000.00	1'795'593.40	5'520'589.93
	Nettoergebnis	8'104'000.00		10'676'000.00		3'724'996.53	
999	Abschluss	793'000.00	8'897'000.00	830'000.00	11'506'000.00	1'795'593.40	5'520'589.93
9990	Abschluss	793'000.00	8'897'000.00	830'000.00	11'506'000.00	1'795'593.40	5'520'589.93
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	333'000.00		680'000.00		1'526'274.45	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	460'000.00		150'000.00		269'318.95	
6900.00	Aktivierete Ausgaben allgemeiner Haushalt		5'394'000.00		10'226'000.00		4'958'505.73
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		3'503'000.00		1'280'000.00		474'867.30
6900.03	Aktivierete Ausgaben Abfallwirtschaft						87'216.90

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	9'690'000.00	9'690'000.00	12'336'000.00	12'336'000.00	7'316'183.33	7'316'183.33
5	Investitionsausgaben	9'690'000.00		12'336'000.00		7'316'183.33	
50	Sachanlagen	8'317'000.00		10'748'000.00		5'036'626.53	
52	Immaterielle Anlagen	370'000.00		120'000.00		253'584.85	
56	Eigene Investitionsbeiträge	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
59	Übertrag an Bilanz	793'000.00		830'000.00		1'795'593.40	
6	Investitionseinnahmen		9'690'000.00		12'336'000.00		7'316'183.33
60	Abgang von Sachanlagen						1.00
63	Investitionsbeiträge		793'000.00		830'000.00		795'592.40
64	Rückzahlung von Darlehen						1'000'000.00
69	Übertrag an Bilanz		8'897'000.00		11'506'000.00		5'520'589.93

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	9'690'000.00	9'690'000.00	12'336'000.00	12'336'000.00	7'316'183.33	7'316'183.33
	Investitionsausgaben	9'690'000.00		12'336'000.00		7'316'183.33	
50	Sachanlagen	8'317'000.00		10'748'000.00		5'036'626.53	
501	Strassen / Verkehrswege	1'805'000.00		250'000.00		1'917'174.45	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'805'000.00		250'000.00		1'917'174.45	
5010.01	Strassen/Verkehrswege	1'805'000.00		250'000.00		1'917'174.45	
503	Tiefbauten	3'643'000.00		3'961'000.00		832'741.45	
5030	Tiefbauten	3'643'000.00		3'961'000.00		832'741.45	
5030.01	Tiefbauten	3'643'000.00		3'961'000.00		832'741.45	
504	Hochbauten	2'295'000.00		6'036'000.00		2'098'958.55	
5040	Hochbauten	2'295'000.00		6'036'000.00		2'098'958.55	
5040.01	Hochbauten	2'295'000.00		6'036'000.00		2'098'958.55	
506	Mobilien	574'000.00		501'000.00		187'752.08	
5060	Mobilien	574'000.00		501'000.00		187'752.08	
5060.01	Mobilien	574'000.00		501'000.00		187'752.08	
52	Immaterielle Anlagen	370'000.00		120'000.00		253'584.85	
520	Software	95'000.00					
5200	Software	95'000.00					
5200.01	Software	95'000.00					
529	Übrige immaterielle Anlagen	275'000.00		120'000.00		253'584.85	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	275'000.00		120'000.00		253'584.85	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	275'000.00		120'000.00		253'584.85	
56	Eigene Investitionsbeiträge	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
561	IR-Beiträge an den Kanton	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
5610	IR-Beiträge an den Kanton	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
5610.01	IR-Beiträge an den Kanton	210'000.00		638'000.00		230'378.55	
59	Übertrag an Bilanz	793'000.00		830'000.00		1'795'593.40	
590	Passivierungen	793'000.00		830'000.00		1'795'593.40	

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen	793'000.00		830'000.00		1'795'593.40	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	333'000.00		680'000.00		1'526'274.45	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	460'000.00		150'000.00		269'318.95	
	Investitionseinnahmen		9'690'000.00		12'336'000.00		7'316'183.33
60	Abgang von Sachanlagen						1.00
601	Abgang von Strassen / Verkehrswegen						1.00
6010	Abgang von Strassen/Verkehrswegen						1.00
6010.01	Abgang von Strassen / Verkehrswege						1.00
63	Investitionsbeiträge		793'000.00		830'000.00		795'592.40
630	Investitionsbeiträge vom Bund		333'000.00				
6300	IR-Beiträge vom Bund		333'000.00				
6300.01	IR-Beiträge vom Bund		333'000.00				
631	Investitionsbeiträge vom Kanton				480'000.00		
6310	IR-Beiträge vom Kanton				480'000.00		
6310.01	IR-Beiträge vom Kanton				480'000.00		
634	IR-Beitr. von öffentlichen Unternehmungen						417'000.00
6340	IR-Beiträge von öffentl. Unternehmungen						417'000.00
6340.01	IR-Beiträge an öffentliche Unternehmungen						417'000.00
635	IR-Beitr. von private Unternehmungen				200'000.00		
6350	IR-Beiträge von priv. Unternehmungen				200'000.00		
6350.01	IR-Beiträge von privaten Unternehmungen				200'000.00		
637	IR-Beitr. von privaten Haushalte		460'000.00		150'000.00		378'592.40
6370	IR-Beiträge von privaten Haushalten		460'000.00		150'000.00		378'592.40
6370.01	IR-Beiträge von privaten Haushalten		460'000.00		150'000.00		378'592.40
64	Rückzahlung von Darlehen						1'000'000.00
644	Rückz. von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						1'000'000.00
6440	Rückz. von Darlehen an öffentl. Unternehmungen						1'000'000.00
6440.01	Rückzahlungen von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						1'000'000.00
69	Übertrag an Bilanz		8'897'000.00		11'506'000.00		5'520'589.93
690	Aktivierungen		8'897'000.00		11'506'000.00		5'520'589.93

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900	Aktivierte Ausgaben		8'897'000.00		11'506'000.00		5'520'589.93
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		5'394'000.00		10'226'000.00		4'958'505.73
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		3'503'000.00		1'280'000.00		474'867.30
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft						87'216.90

5. Finanzpläne



Finanz- und Investitionsplanung 2023-2032

Basis: Budget 2023

Einwohnergemeinde Aarburg

Stand: 29.08.2022

genehmigt am: 29.08.2022

Gemeinderat Aarburg


Gemeindegammann


Gemeindegammann

Gemeinde 4663 Aarburg

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2032

Stand 29.08.2022

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung (nach Projektstatus)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		19'532	7'570	1'377	1'285	500	1'500	293							
0290	Sanierung Rathaus	4'800	2000	1500	935										137
0290	Subvention Sanierung Rathaus	-150			-150										-4
2170	Reparaturarbeiten TH Höhe	480	311												0
3411	Subvention Sanierung Schwimmbad	-480	-480												0
3411	Sanierung Schwimmbad	6'180	3000												0
6130	Bauprojekt BGK Oltnerstrasse	270		39											0
6130	Strassenlärm-Sanierung (Dekretbeitrag)	582	138	171											15
6130	BSP 11 Ausbau Oltnerstrasse K 103	6'500	500		500	500	500	500	500	500	500	500	500	1500	163
6150	BSP 7 LV-Anbindung Bahnhof Aarburg O	2'750	1699												0
6150	Frohburgstrasse 3. Etappe + Brücken Tyd	1'050	602												0
6150	IR-Beitrag Artemis LV-Anbindung Ost	-1'700	-200												0
6150	IR-Beitrag Bund LV-Anbindung Ost	-333		-333											-8
6150	IR-Beitrag SBB LV-Anbindung Ost	-417													-10
Projekte beschlossen		4'055	1'976	4'020	559	0	149								
0220	CMI - Ersatz bestehende GEVER-Lösung	95		95											19
0290	Erg. Projekt Sanierung Rathaus 1 (BK)	150	150												4
0290	Erg. Projekt Sanierung Rathaus 2 (BK)	115		115											23
2170	Fahrzeuge FM-Reorganisation (BK)	76	76												0
2170	Instandstellungsarbeiten MZA Paradiesli	450	450												0
2170	Bedachung Aussenplätze Kigä (BK)	125	125												0
2170	SH Hofmatt - Aussenplätze Spielplatz (BK)	125	125												0
2170	Kiga Paradiesli - Spielplatz (BK)	95	95												0
2170	Spielplätze - Ersatz Spielgeräte (BK)	140		140											4
2170	Erneuerung Sanitäranlagen Schulgebäud	120		120											3
2170	Betriebsoptimierung Heizungsanlage Par	75		75											4
3411	Ergänzung Schwimmbad - Betriebsoptimi	150		150											30
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	120	120												0
6150	Sanierung Fährweg (BK)	130	130												0
6150	Bushaltestellen Alter Friedhof (BK)	145	145												0
6150	IVP Maschinen WH Bau 2022 (BK)	100	100												0
6150	IVP Wischmaschine WH Bau 2022 (BK)	180	180												0
6150	Fährweg - Verlegung Veloweg (BK)	115		115											3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	135		135											3
6150	Grossmannallee - Ersatz Blocksteinmaue	140		140											4
6150	Sanierung Randabschlüsse Rüttenen-Egg	115		115											3
6150	IVP Fahrzeuge WH Bau 2023 (BK)	309		309											21
7710	Friedhof - Neues Grabfeld (BK)	160	160												0
7900	BSP 1-11 Stadtaufwertung (BK)	120	120												0
7900	BSP 1-11 Stadtaufwertung (BK)	165		165											17
7900	Totalrevision Nutzungsplanung 2023 (BK)	110		110											11
8710	Rückzahlung Darlehen tba energie AG	-2'500													0
9630	Revitalisierung LG Falken	2'795		2236	559										0

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung (nach Projektstatus)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
Projekte geplant		31'719	0	1'900	2'970	4'100	4'500	4'340	3'200	2'950	2'250	2'150	1'800	1'470	897
0290	Alter FH / Platz Grabenstrasse	309												220	8
0290	Neubau WH/FW	2'650					150		1000	1000	500				76
0290	Alte TH Sanierung	800							500	300					23
0290	Jakobhof/Kulturkeller	250												250	7
0290	Kurthhaus - Innensanierung und Infrastrukt	1'200					400	800							34
2170	SH Hofmatt, Erweiterung Schulraum nur	500			500										14
2170	Instandstellungsarbeiten MZA Paradiesli	750				400	350								21
2170	SH und TH Paradiesli San. Aussenhülle	1'500				800	700								43
2170	Sanierung TH Höhe	2'500						1500	1000						71
2191	Erneuerung ICT Schule 2024-2025	300			150	150									100
2191	Erneuerung ICT Schule 2029-2030	300								150	150				100
3111	Sanierung Museum	1'800										1000	800		51
3420	Quartierplatz Brodheiteri	150										150			4
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100			100										3
6150	Brodheiterstrasse	450		350	100										11
6150	Lerchmattstrasse	300		250	50										8
6150	Pilatusstrasse	835		700	135										21
6150	Aareweg	150				150									4
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100				100									3
6150	Sägestrasse	250			200	50									6
6150	Erschliessung Schulstrasse	600			500	100									15
6150	LV-Verbindung Webi - Brodheiterie (Tych	500			100	400									13
6150	Umgestaltung Feldstrasse (Feldpark)	200				200									5
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100					100								3
6150	BSP 9 Oltnerstrasse 2. Etappe	500				300	200								13
6150	BSP 11 Gewerbeerschliessung Rotel-Rut	450					250	200							11
6150	Kloosmattstrasse	270					200	70							7
6150	Längackerstrasse	450					300	150							11
6150	Schönmattstrasse	200						200							5
6150	Umgestaltung Zimmerlistrasse	350					300	50							9
6150	Umgestaltung Feldstrasse (Höhe)	600					300	300							15
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100						100							3
6150	BSP 1c Altstadt öff. Raum	1'970				700	700	470	100						49
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100							100						3
6150	BSP 11 Langsamverkehrsnetz	600								300	300				15
6150	BSP 4 Landhausstrasse	1'100						100		500	500				28
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100										100			3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100								100					3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100											100		3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100									100				3
7410	Sauberwasserleitung Tiefelach	735			435	300									15
7710	Friedhof Abdankungshalle + Dienstgebäu	1'200		600	600										34

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung (nach Projektstatus)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
7710	Friedhof Areal-Entwicklung / Aufwertung	500				250	250								13
7900	BSP 3 Dürrberg, Planung	100										100			10
xxxxx	Reserve für Unvorhergesehenes	5'500			100	200	300	400	500	600	700	800	900	1000	0
Total Investitionsprojekte		55'306	9'546	7'297	4'814	4'600	5'000	4'840	3'700	3'450	2'750	2'650	2'300	2'970	1'339

Total Mittelbedarf effektive Planjahre (ohne VJ, inkl. LG FV) 53'917

Bemerkung:

Investitionen in der KST 9630 betreffen Liegenschaften im Finanzvermögen und werden nur in der Bilanz geführt. Sie erscheinen nicht in der Investitionsrechnung. Zudem werden diese Investitionsvorhaben nicht abgeschrieben. Vorjahreseintrag wird entfernt, sofern das Investitionsvorhaben die Planjahre nicht mehr beeinflusst. Die Abschreibung der gelöschten Investition ist im Gesamttotal der Abschreibungen enthalten.

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung (nach KST)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
0220	CMI - Ersatz bestehende GEVER-Lösung	95		95											19
0290	Alter FH / Platz Grabenstrasse	309												220	8
0290	Erg. Projekt Sanierung Rathaus 1 (BK)	150	150												4
0290	Sanierung Rathaus	4'800	2000	1500	935										137
0290	Subvention Sanierung Rathaus	-150			-150										-4
0290	Neubau WH/FW	2'650					150		1000	1000	500				76
0290	Alte TH Sanierung	800							500	300					23
0290	Jakobhof/Kulturkeller	250												250	7
0290	Erg. Projekt Sanierung Rathaus 2 (BK)	115		115											23
0290	Kurthhaus - Innensanierung und Infrastru	1'200					400	800							34
2170	Fahrzeuge FM-Reorganisation (BK)	76	76												0
2170	Reparaturarbeiten TH Höhe	480	311												0
2170	Instandstellungsarbeiten MZA Paradiesli	450	450												0
2170	Bedachung Aussenplätze Kigä (BK)	125	125												0
2170	SH Hofmatt - Aussenplätze Spielplatz (BK)	125	125												0
2170	Kiga Paradiesli - Spielplatz (BK)	95	95												0
2170	SH Hofmatt, Erweiterung Schulraum nur K	500			500										14
2170	Instandstellungsarbeiten MZA Paradiesli	750				400	350								21
2170	SH und TH Paradiesli San. Aussenhülle	1'500				800	700								43
2170	Sanierung TH Höhe	2'500						1500	1000						71
2170	Spielplätze - Ersatz Spielgeräte (BK)	140		140											4
2170	Erneuerung Sanitäranlagen Schulgebäud	120		120											3
2170	Betriebsoptimierung Heizungsanlage Par	75		75											4
2191	Erneuerung ICT Schule 2024-2025	300			150	150									100
2191	Erneuerung ICT Schule 2029-2030	300								150	150				100
3111	Sanierung Museum	1'800										1000	800		51
3411	Subvention Sanierung Schwimmbad	-480	-480												0
3411	Sanierung Schwimmbad	6'180	3000												0
3411	Ergänzung Schwimmbad - Betriebsoptimi	150		150											30
3420	Quartierplatz Brodheiteri	150										150			4
6130	Bauprojekt BGK Oltnerstrasse	270		39											0
6130	Strassenlärm-Sanierung (Dekreitsbeitrag)	582	138	171											15
6130	BSP 11 Ausbau Oltnerstrasse K 103	6'500	500		500	500	500	500	500	500	500	500	500	1500	163
6150	BSP 7 LV-Anbindung Bahnhof Aarburg O	2'750	1699												0
6150	Frohburgstrasse 3. Etappe + Brücken Tyd	1'050	602												0
6150	IR-Beitrag Artemis LV-Anbindung Ost	-1'700	-200												0
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	120	120												0
6150	Sanierung Fährweg (BK)	130	130												0
6150	Bushaltstellen Alter Friedhof (BK)	145	145												0
6150	IVP Maschinen WH Bau 2022 (BK)	100	100												0
6150	IVP Wischmaschine WH Bau 2022 (BK)	180	180												0
6150	IR-Beitrag Bund LV-Anbindung Ost	-333		-333											-8
6150	IR-Beitrag SBB LV-Anbindung Ost	-417													-10
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100			100										3

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung (nach KST)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
6150	Brodheiterstrasse	450		350	100										11
6150	Lerchmattstrasse	300		250	50										8
6150	Pilatusstrasse	835		700	135										21
6150	Fährweg - Verlegung Veloweg (BK)	115		115											3
6150	Aareweg	150				150									4
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100				100									3
6150	Sägestrasse	250			200	50									6
6150	Erschliessung Schulstrasse	600			500	100									15
6150	LV-Verbindung Webi - Brodheiterie (Tych	500			100	400									13
6150	Umgestaltung Feldstrasse (Feldpark)	200				200									5
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100					100								3
6150	BSP 9 Oltnerstrasse 2. Etappe	500				300	200								13
6150	BSP 11 Gewerbeerschliessung Rotel-Rut	450					250	200							11
6150	Kloosmattstrasse	270					200	70							7
6150	Längackerstrasse	450					300	150							11
6150	Schönmattstrasse	200						200							5
6150	Umgestaltung Zimmerlistrasse	350					300	50							9
6150	Umgestaltung Feldstrasse (Höhe)	600					300	300							15
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100						100							3
6150	BSP 1c Altstadt öff. Raum	1'970				700	700	470	100						49
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100							100						3
6150	BSP 11 Langsamverkehrsnetz	600								300	300				15
6150	BSP 4 Landhausstrasse	1'100						100		500	500				28
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100										100			3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100								100					3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100											100		3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	100									100				3
6150	Allgemeine Strassensanierungen (BK)	135		135											3
6150	Grossmannellee - Ersatz Blocksteinmauer	140		140											4
6150	Sanierung Randabschlüsse Rüttenen-Egg	115		115											3
6150	IVP Fahrzeuge WH Bau 2023 (BK)	309		309											21
7410	Sauberwasserleitung Tiefelach	735			435	300									15
7710	Friedhof - Neues Grabfeld (BK)	160	160												0
7710	Friedhof Abdankungshalle + Dienstgebäu	1'200		600	600										34
7710	Friedhof Areal-Entwicklung / Aufwertung	500				250	250								13
7900	BSP 1-11 Stadtaufwertung (BK)	120	120												0
7900	BSP 1-11 Stadtaufwertung (BK)	165		165											17
7900	BSP 3 Dürrberg, Planung	100										100			10
7900	Totalrevision Nutzungsplanung 2023 (BK)	110		110											11
8710	Rückzahlung Darlehen tba energie AG	-2'500													0
9630	Revitalisierung LG Falken	2'795		2236	559										0
xxxxx	Reserve für Unvorhergesehenes	5'500			100	200	300	400	500	600	700	800	900	1000	0
	Total Investitionsprojekte	55'306	9'546	7'297	4'814	4'600	5'000	4'840	3'700	3'450	2'750	2'650	2'300	2'970	1'339

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung (nach KST)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
Total Mittelbedarf effektive Planjahre (ohne VJ, inkl. LG FV)										53'917					

Bemerkung:

Investitionen in der KST 9630 betreffen Liegenschaften im Finanzvermögen und werden nur in der Bilanz geführt. Sie erscheinen nicht in der Investitionsrechnung. Zudem werden diese Investitionsvorhaben nicht abgeschrieben. Vorjahreseintrag wird entfernt, sofern das Investitionsvorhaben die Planjahre nicht mehr beeinflusst. Die Abschreibung der gelöschten Investition ist im Gesamttotal der Abschreibungen enthalten.

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Einwohnerzahl		8'670	8'670	8'760	8'850	8'940	9'030	9'120	9'210	9'300	9'390	9'480	9'570
Steuerfuss		121%	121%	118%	118%	118%	118%	118%	118%	118%	118%	118%	118%
Betrieblicher Aufwand		30'566	29'934	31'111	31'258	31'711	32'185	32'648	33'213	33'557	34'107	34'744	35'342
30	Personalaufwand	7'182	7'183	7'660	7'813	7'969	8'129	8'291	8'457	8'626	8'799	8'975	9'154
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'169	4'289	4'376	4'492	4'620	4'670	4'761	4'894	4'949	5'046	5'185	5'246
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	2'304	2'304	2'642	2'356	2'359	2'470	2'511	2'606	2'554	2'659	2'805	2'985
35	Einlagen in Fonds	8	97	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
36	Transferaufwand ohne 366	16'903	16'061	16'425	16'589	16'755	16'908	17'077	17'248	17'420	17'595	17'771	17'949
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		30'565	31'386	31'336	31'747	32'566	33'264	33'946	34'684	35'443	36'222	37'022	37'820
40	Fiskalertrag	20'612	21'257	22'163	22'575	23'204	23'852	24'518	25'204	25'910	26'636	27'383	28'128
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	16'867	17'500	18'163	18'708	19'269	19'847	20'442	21'055	21'687	22'338	23'008	23'675
31	Abschreibungen Steuerforderungen	80	80	70	100	100	100	100	100	100	100	100	100
4002	Quellensteuern	1'125	1'125	1'200	1'224	1'248	1'273	1'298	1'324	1'350	1'377	1'405	1'433
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	2'100	2'100	2'150	2'193	2'237	2'282	2'328	2'375	2'423	2'471	2'520	2'570
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	520	532	650	450	450	450	450	450	450	450	450	450
41	Regalien und Konzessionen	222	237	232	232	232	232	232	232	232	232	232	232
42	Entgelte	4'052	4'215	4'016	4'056	4'097	4'138	4'179	4'221	4'263	4'306	4'349	4'392
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	63	63	281	206	206	206	171	171	171	171	171	171
46	Transferertrag	5'616	5'614	4'644	4'678	4'827	4'836	4'846	4'856	4'867	4'877	4'887	4'897
	davon Finanzausgleichsbeiträge	0	0	3'871	3'897	3'899	3'901	3'903	3'905	3'907	3'909	3'911	3'913
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1	1'452	225	489	855	1'079	1'298	1'471	1'886	2'115	2'278	2'478
34	Finanzaufwand	301	247	569	437	647	655	642	652	652	652	652	652
44	Finanzertrag	1'298	655	589	589	589	589	589	589	589	589	589	589
Ergebnis aus Finanzierung		997	408	20	152	-58	-66	-53	-63	-63	-63	-63	-63
Operatives Ergebnis		996	1'860	245	641	797	1'013	1'245	1'408	1'823	2'052	2'215	2'415
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		996	1'860	245	641	797	1'013	1'245	1'408	1'823	2'052	2'215	2'415
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023													
mit operativem Ergebnis gerechnet				11'446									
mit Gesamtergebnis gerechnet				11'408									

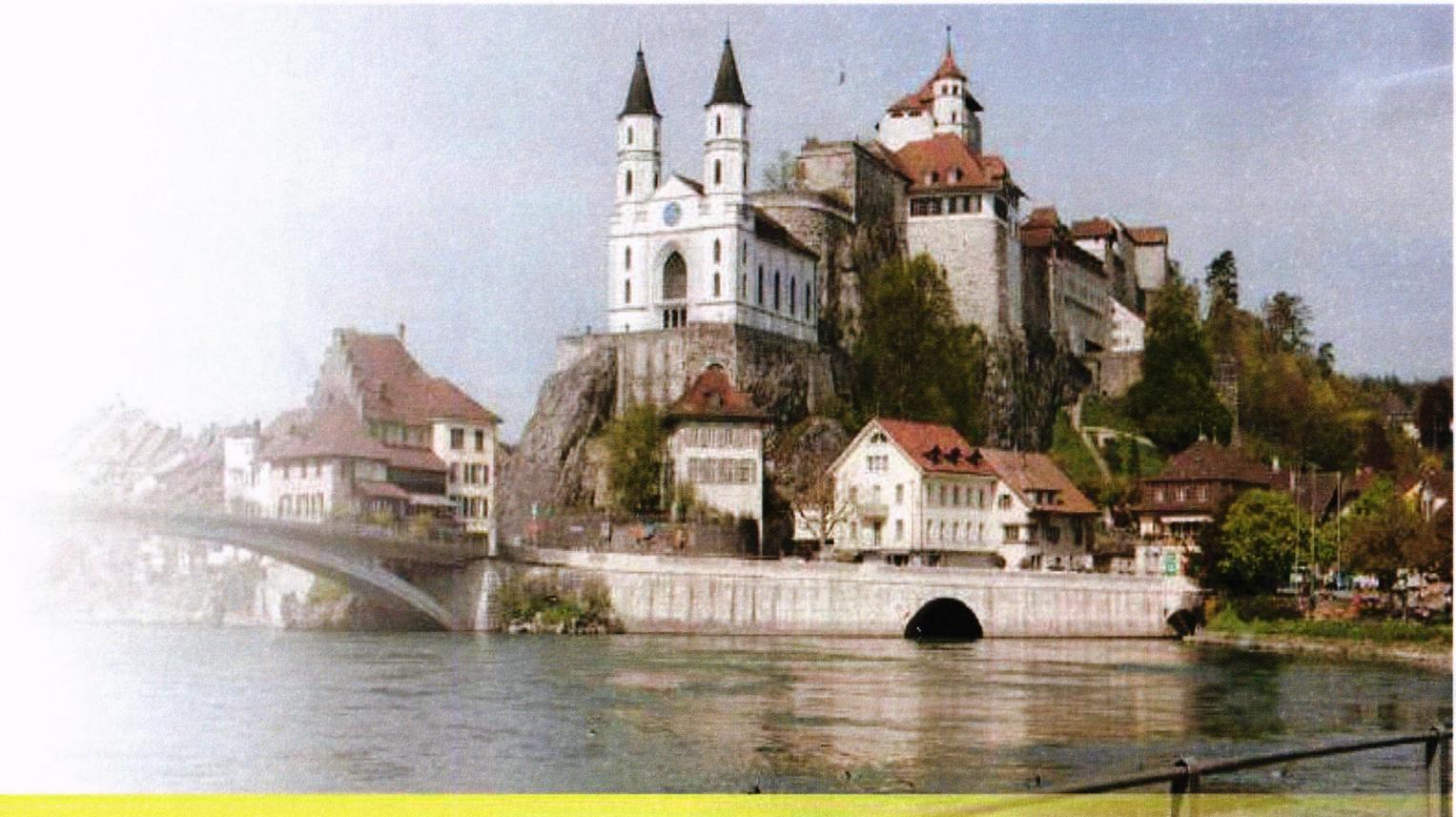
Schuldenübersicht 2022 - 2032

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Anfangsbestand	28'000		28'000										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	20'000	1.00%	2'000	18'000									
Kapitalbedarf gemäss Planung	9'000	1.00%			9'000								
Kapitalbedarf gemäss Planung	6'000	1.00%				6'000							
Kapitalbedarf gemäss Planung	5'000	1.00%					5'000						
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	1.00%						1'000					
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Suva, Laufzeit 2012 - 2022	-2'000	1.47%	-2'000										
APK, Laufzeit 2014 - 2022	-1'000	1.55%	-1'000										
Compenswiss (Eidg. AHV), Laufzeit 2015 - 2023	-1'000	0.50%	-1'000										
Suva, Laufzeit 2014 - 2023	-1'000	1.03%		-1'000									
Luzerner Pensionskasse, Laufzeit 2013 - 2024	-2'000	1.83%		-2'000									
Luzerner Pensionskasse, Laufzeit 2014 - 2024	-2'000	1.78%			-2'000								
Suva, Laufzeit 2014 - 2024	-1'000	1.14%			-1'000								
VZ Depotbank AG, Laufzeit 2015 - 2025	-1'000	0.39%				-1'000							
VZ Depotbank AG, Laufzeit 2015 - 2025	-1'000	0.80%				-1'000							
Suva, Laufzeit 2013 - 2025	-2'000	2.02%				-2'000							
AXA Winterthur, Laufzeit 2006 - 2026	-2'000	3.13%					-2'000						
Finanzverwaltung GR, Laufzeit 2020 - 2023	-5'000	0.24%		-5'000									
Finanzverwaltung GR, Laufzeit 2020 - 2023	-5'000	0.04%		-5'000									
Suva, Laufzeit 2021 - 2024	-1'000	0.03%			-1'000								
Suva, Laufzeit 2021 - 2026	-1'000	0.08%					-1'000						
Kapitalrückführungen 10 Mio. (gem. GRS 22.0)	-10'000	0.00%										-5'000	-5'000
Bestand Kredite/Darlehen			26'000	31'000	36'000	38'000	40'000	41'000	41'000	41'000	41'000	36'000	31'000

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2032

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Nettoschuld I	22'544	24'908	26'281	27'840	29'472	30'636	30'402	29'555	27'674	25'384	22'364
Einwohner	8'670	8'760	8'850	8'940	9'030	9'120	9'210	9'300	9'390	9'480	9'570
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'600	2'843	2'970	3'114	3'264	3'359	3'301	3'178	2'947	2'678	2'337

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Selbstfinanzierung	4'198	2'614	2'799	2'958	3'285	3'593	3'851	4'214	4'548	4'857	5'237
Nettoinvestitionen	9'546	5'061	4'255	4'600	5'000	4'840	3'700	3'450	2'750	2'650	2'300
Selbstfinanzierungsgrad	44%	52%	66%	64%	66%	74%	104%	122%	165%	183%	228%



Finanz- und Investitionsplanung 2023-2032

Basis: Budget 2023

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser

Stand: 29.08.2022

genehmigt am: 29.08.2022

Gemeinderat Aarburg


Gemeindeammann


Gemeindeschreiber

Finanzplan Abwasserbeseitigung (ohne MWSt)

Abwasserbeseitigung - Investitionsplan

	Total	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Investitionsprojekte											
Sanierung Kanalisation / Budgetkredit	1'203	123	120	120	120	120	120	120	120	120	120
Ersatz Pumpen PW III	0										
Entwässerung GEP 2. Generation Kredit CHF 510'000 (offen CHF 120'000)	0										
(5) Kanalisation Aareweg (Inliner KS 3507 - 3510 CHF 95'000 + KS 3564 - 3560 CHF 100'000 inkl. HE Zaugg)	200			200							
(46) Regenentlastung Aufhebung HE 671 --> im Budgetkredit CHF 60'000	0										
(52) Sanierung Frohburgstrasse 3. Etappe inkl. Brückensanierung Tych	0										
(49' + 50') Teiltrennsystem Gishalde / Steinbille	0										
(49' + 50') Kostenbeteiligung Artemis AG	0										
(45) Bernerdammweg KS 1360 - 1361 (KS alt 59 - 42 --> Inliner)	0										
(61) Trennsystem Bärenplatz	400			200	200						
(33) Brodheiterstrasse KS 1655 - 1235 (KS alt 30.1 - 33)	650	550	100								
(32) Sägestrasse KS 3082 - 3089, KS alt 30 - 64.8 (Inlinesanierung KS 3080-3082 Knoten Bahnhofstr. im Rahmenkredit 2017)	650		450	200							
(40) Christelrain KS 5025 - 5027 (KS alt 93k - 93h) --> im Rahmenkredit CHF 20'000	0										
(6) Alte Zofingerstrasse KS 3056 - 3071 (KS alt 22.1 - 63)	150	150									
(24) Säiliring KS 8250 - 8254 / 8251 - 8261 (KS alt 117e - 124/124c) --> Koordination TBA	0										
(26) Sommeraustasse KS 5015 - 5128 (KS alt 96.1 - 92.1) CHF 300'000 + TS neu CHF 200'000	175	175									
(22) Rindelstr. KS 5020 - 5025 (KS alt 93h - 93d (CHF 220'000 Schmutz-, CHF 200'000 Regenwasser))	140	140									
(36) Schönmatzstrasse KS 8240 - 8241 (KS alt 117.2 - 117.1)	150					150					
(48) Bahnhofstrasse KS 1588 - 1725 (KS alt 52.3 - 50.2 Kapazitätseingpass)	480			280	200						
(55) Lerchmattstrasse KS 5040 - 5049 (KS alt 84 - 84e; CHF 210'000) + TS neu CHF 200'000	410	360	50								
() BGK Oltnerstrasse Kanalisation innerhalb Projektperimeter erneuern (Inliner CHF 600'000)	645		200	245	200						
(67) Teiltrennsystem Rindel - Oltnerstrasse (Anschluss BGK Oltnerstrasse) CHF 770'000	625	300	325								
(65) Schmutzwasserleitung Tiefelach (Vorarbeiten BGK Oltnerstrasse - Querung SBB + K 103 CHF 95'000)	865		400	465							
() Sanierung HSK Paradiesli (Wickelrohrverfahren)	1'950	1'050	900								
(56 + 57 + 58) Inlinesanierungen Leitungen angrenzend an Frohburgstrasse 3. Etappe	0										
(20 / 59 / 60) Pilatusstrasse KS 1635 - 1637 (Ersatz CHF 610'000, Roboter CHF 10'000, Inliner CHF 35'000)	655	655									
(62) Kloosmattstrasse KS 8232 - 8319 (KS alt 129a - 117)	205				205						
(63) Kloosmattstrasse KS 8315 - 8338 (KS alt 128f - 128a)	150				150						
(64) Längackerstrasse KS 8148 - 8154 Trennsystem	465				300	165					
() Landhausstrasse (Zuleitung PW III)	80						80				
() Oltnerstrasse innerorts 2. Etappe (Kanalisation GEP 2. Generation)	200			200							
() Sonnmattbachstrasse Gewerbeerschliessung Rotel- / Ruttigerstrasse	500		300	200							
() Massnahmen, weitere - hervorgehend aus GEP 2. Generation	2'000						500	500	500	500	
Leitungsumlegung Bahnhof Ost (Ankunftshalle - BSP 7)	0										
IR-Beiträge von privaten Unternehmungen	0										
Anschlussgebühren (CHF 100'000 / A und Grossprojekte)	-1'610	-460	-200	-150	-100	-200	-100	-100	-100	-100	-100
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	11'338	3'043	2'645	1'960	1'275	235	600	520	520	520	20

Finanzplan Abwasserbeseitigung (ohne MWSt)

		23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Wasserverkauf m3	A	533'333	538'700	544'100	549'500	555'000	560'600	566'200	571'900	577'600	583'400
Ansatz je m3	B	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
Verbrauchsgebühren	A*B	1'600	1'616	1'632	1'649	1'665	1'682	1'699	1'716	1'733	1'750
Strassenentwässerung (inkl. Liegenschaften)		75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge	N	265	270	270	270	270	270	270	270	270	270
Übriger Betriebsertrag	xx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag	I	1'940	1'961	1'977	1'994	2'010	2'027	2'044	2'061	2'078	2'095
Abschreibungen (xxxx.3300.31)	J	446	450	450	450	450	450	450	450	450	450
Betriebsbeitrag ARA gem. Fipla 2021-2030		550	572	594	616	638	638	638	638	638	638
Interne Verrechnung Werkhof Bau (xxxx.3612.00)		19	19	19	20	20	20	20	20	21	21
Interne Verrechnung BPU BL Tiefbau (xxxx.3612.00)		81	82	83	83	84	85	86	87	88	89
Verwaltungsentschädigung (xxxx.3612.11)		28	28	29	29	29	29	30	30	30	31
Übriger Betriebsaufwand		251	254	256	259	261	264	266	269	272	275
Betrieblicher Aufwand *	K	1'375	1'405	1'431	1'456	1'482	1'486	1'490	1'494	1'498	1'503
Betriebliches Ergebnis *	I-K	565	556	546	538	528	541	554	567	580	592
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.30 %	13	6	0	-3	-5	-4	-3	-3	-2	-1
Operatives Ergebnis	L	578	562	546	535	523	537	551	564	578	591
+ Abschreibungen (xxxx.3300.31)	J	446	450	450	450	450	450	450	450	450	450
- Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge	N	265	270	270	270	270	270	270	270	270	270
= Selbstfinanzierung	L + J	759	742	726	715	703	717	731	744	758	771
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	3'043	2'645	1'960	1'275	235	600	520	520	520	20
- Selbstfinanzierung	L	-759	-742	-726	-715	-703	-717	-731	-744	-758	-771
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	2'284	1'903	1'234	560	-468	-117	-211	-224	-238	-751
Nettoschuld EB	xx	-4'284	-2'000	-97	1'137	1'697	1'229	1'112	901	677	439
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	2'284	1'903	1'234	560	-468	-117	-211	-224	-238	-751
= Nettoschuld SB	xx	-2'000	-97	1'137	1'697	1'229	1'112	901	677	439	-312
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	12'433	12'267	12'100	11'967	11'800	12'017	12'233	12'450	12'667	12'867
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		14'433	12'364	10'963	10'270	10'571	10'905	11'332	11'773	12'228	13'179

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

KOSTENDECKUNGSPRINZIP

Grundlage: Fipla Abwasser 2023 (Stand: 29.08.2022)

Grundinformationen:

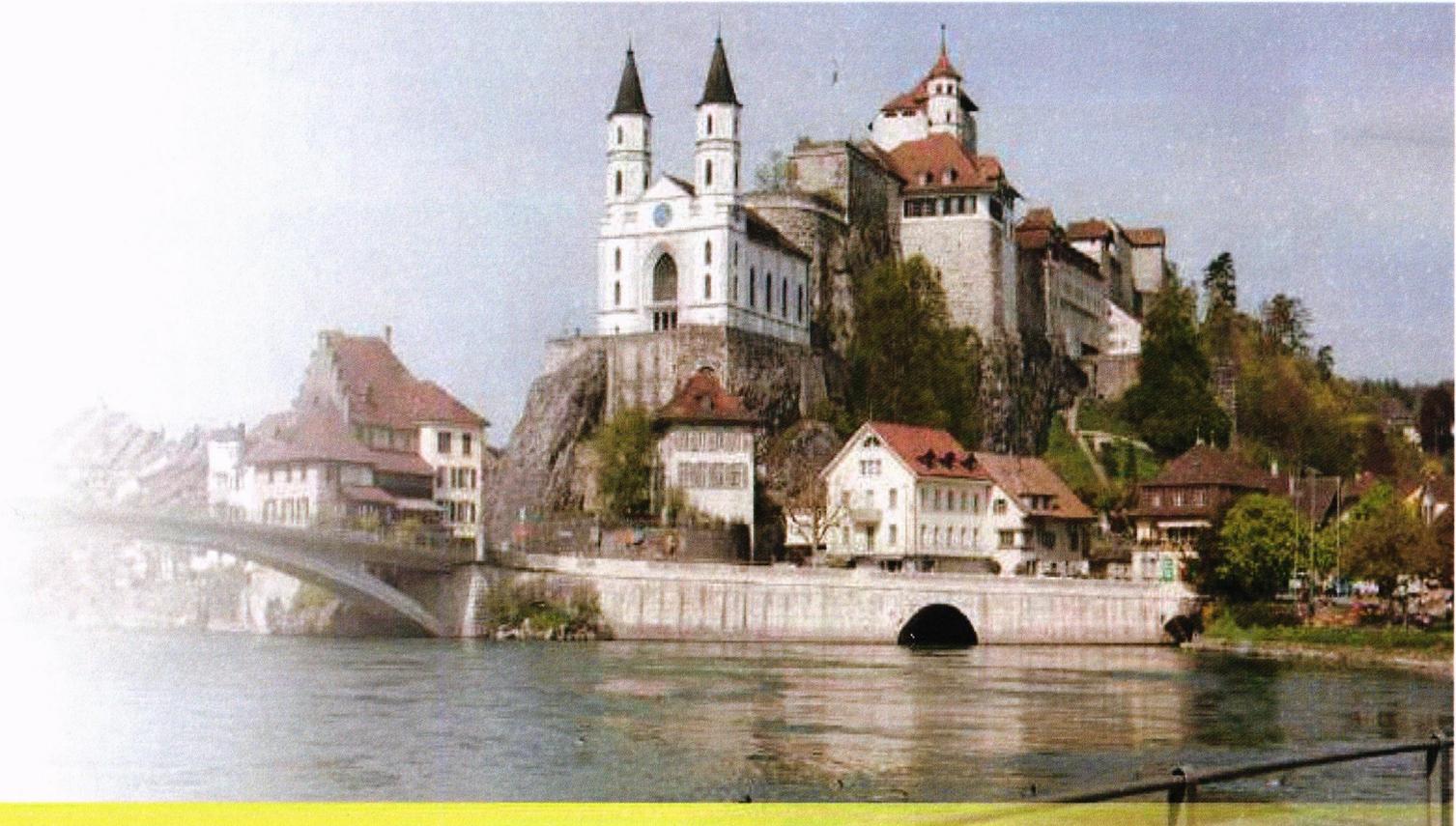
Total Nettoinvestitionen Planjahre (10 Jahre)		11'338'000
Durchschnitt 1 Jahr	11'338'000 : 10	1'133'800

maximal zulässige Zweijahresreserve (x Faktor 2) (2 x jährliche Investitionen)	2'267'600
--	------------------

Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetrieb per Ende Budgetjahr	2'000'000
Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetrieb per Ende Planjahre	312'000
Veränderung (langfristige Vermögensabnahme)	-1'688'000

Berechnung Kostendeckungsprinzip:		
Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetrieb per Ende Planjahre	312'000	100.00%
Zweijahresreserve (2 x jährliche Investition)	2'267'600	

Kostendeckungsprinzip nicht verletzt! Keine Gebührensenkung notwendig.



Finanz- und Investitionsplanung 2023-2032

Basis: Budget 2023

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall

Stand: 29.08.2022

genehmigt am: 29.08.2022

Gemeinderat Aarburg


Gemeindegammann


Gemeindegammann

Finanzplan Abfallwirtschaft (ohne MWSt)

		23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
Anzahl Haushalte	A	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246	4'289	4'331	4'375
Haushalt-Grundgebühr	B	46.40	46.40	46.40	46.40	46.40	46.40	46.40	46.40	46.40	46.40
Sackgebühr 17l, Menge	C1	20'000	20'200	20'402	20'606	20'812	21'020	21'230	21'443	21'657	21'874
Sackgebühr 17l, Ansatz	D1	0.97	0.97	0.97	0.97	0.97	0.97	0.97	0.97	0.97	0.97
Sackgebühr 35l, Menge	C2	133'932	135'271	136'624	137'990	139'370	140'764	142'172	143'593	145'029	146'479
Sackgebühr 35l, Ansatz	D2	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Sackgebühr 60l, Menge	E1	26'276	26'539	26'804	27'072	27'343	27'616	27'893	28'171	28'453	28'738
Sackgebühr 60l, Ansatz	F1	2.38	2.38	2.38	2.38	2.38	2.38	2.38	2.38	2.38	2.38
Sackgebühr 110l, Menge	E2	3'153	3'185	3'216	3'249	3'281	3'314	3'347	3'380	3'414	3'448
Sackgebühr 110l, Ansatz	F2	4.23	4.23	4.23	4.23	4.23	4.23	4.23	4.23	4.23	4.23
Sperrgutmarken, Menge	G	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123	2'144	2'166	2'187
Sperrgutmarken, Ansatz	H	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50
Vignetten Grünabfuhr (120l, 240l, 660l)	I	1'135	1'135	1'135	1'150	1'150	1'150	1'150	1'150	1'150	1'150
Vignetten Grünabfuhr, Ansatz	J	139.28	139.28	139.28	139.28	139.28	139.28	139.28	139.28	139.28	139.28
Grundgebühren (Funktion 7302)	A*B	186	187	189	191	193	195	197	199	201	203
Sackgebühren (Funktion 7301)	C*D + E*F	296	299	302	305	308	311	314	318	321	324
Containerleerungen (Schwarzkerriert lose)		136	136	136	136	136	136	136	136	136	136
Sperrgutgebühren (Funktion 7301)	G*H	13	13	13	13	14	14	14	14	14	14
Vignetten Grünabfuhr (Funktion 7302)	I*J	158	158	158	160	160	160	160	160	160	160
Übrige Betriebserträge (Bussen, Verkäufe, RE)		27	27	28	28	28	28	29	29	29	30
Betrieblicher Ertrag	I	816	821	826	833	839	844	850	856	861	867
Gebühren an ERZO (1.7301.3130.10)		190	192	194	196	198	200	202	204	206	208
Kehrichtbeseitigung (1.7301.3130.00)		123	124	125	127	128	129	131	132	133	135
Grünabfuhr (1.7302.3130.00)		212	214	216	218	221	223	225	227	230	232
Übrige Dienstleistung Dritter (1.7302.3130.00)		31	31	32	32	32	33	33	33	34	34
Verwaltungsentschädigung (xxxx.3612.11)		33	33	34	34	34	35	35	35	36	36
Interne Verrechnung Werkhof (xxxx.3612.00)		99	100	101	102	103	104	105	106	107	108
Abschreibungen (xxxx.3300.31)	J	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17
Unterflursammelstelle (Aktivierungsgrenze = 75'000)		0	0	50	50	0	0	0	0	0	0
Übriger Betriebsaufwand		126	127	129	130	131	132	134	135	136	138
Betrieblicher Aufwand *	K	830	838	897	905	864	872	881	890	899	908
Betriebliches Ergebnis	I - K	-14	-18	-71	-72	-24	-28	-31	-34	-38	-41
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	0.30 %	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	L	-13	-17	-70	-71	-24	-28	-31	-34	-38	-41
Abschreibungen (xxxx.3300.31)	J	16	16	16	16	17	17	17	17	17	17
= Selbstfinanzierung (inkl. Abschreibungen)	L + J	3	-1	-54	-55	-7	-11	-14	-17	-21	-24
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Selbstfinanzierung	L + J	-3	1	54	55	7	11	14	17	21	24
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	N	-3	1	54	55	7	11	14	17	21	24
Nettoschuld EB (- = Vermögen)	xx	-240	-243	-242	-188	-134	-127	-115	-101	-85	-64
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	N	-3	1	54	55	7	11	14	17	21	24
= Nettoschuld SB (- = Vermögen)	xx	-243	-242	-188	-134	-127	-115	-101	-85	-64	-40
Verschuldungsgrenze **	6.00 %	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		276	242	188	134	127	115	101	85	64	40

* ohne Abschreibungen

** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz

6. Anhang

Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 Ausgaben Einnahmen		Verfügbarer Restkredit
Unter den Investitionsbegriff fallende Ausgaben		31'029'800	11'990'423	2'100'000	6'840'000	333'000	14'770'979
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'650'000	1'168'355		1'500'000		1'981'645
1.0290.5040.06	Sanierung Rathaus GV 18.09.2020 / CHF 4'800'000 Anlage 10026699	4'800'000	1'168'355		1'500'000		2'131'645
1.0290.6310.03	Subvention Sanierung Rathaus Anlage 10026699	-150'000					-150'000
2	BILDUNG	930'000	810'869				119'131
1.2170.5040.11	Reparaturarbeiten TH Höhe GV 21.06.2019 / CHF 480'000 Anlage 10025499	480'000	442'399				37'601
1.2170.5040.12	Instandstellungsarbeiten MZA Paradiesli GV 11.06.2021 / CHF 450'000 Anlage 10027599	450'000	368'470				81'530
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'700'000	4'364'518				1'335'483
1.3411.5040.01	Sanierung Schwimmbad 2021-2022 GV 18.09.2020 / CHF 6'180'000 Anlage 10025799	6'180'000	4'364'518				1'815'483
1.3411.6310.04	Subvention Sanierung Schwimmbad 2021-2024 Anlage 10025799	-480'000					-480'000

Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 Ausgaben Einnahmen		Verfügbarer Restkredit
6	VERKEHR	10'838'000	4'338'616	2'100'000	1'510'000	333'000	7'487'893
1.6130.5610.01	Strassenlärmsanierung Oltnerstrasse/Bernstrasse Dekretsbeitrag / CHF 582'000 Anlage 2023 - 10030801	582'000	317'970		171'000		93'030
1.6130.5610.04	Wiggertalstrasse 2. Abschnitt Oftringen Dekretsbeitrag / CHF 551'000 Anlage 100019	551'000	582'720				Saldo 0 oder Kreditüberschreitung
1.6130.5610.05	Bauprojekt BGK Oltnerstrasse Dekretsbeitrag / CHF 270'000 Anlage 10026601	270'000	264'789		39'000		Saldo 0 oder Kreditüberschreitung
1.6130.5610.06	BSP 11 Ausbau Oltnerstrasse K 103 Dekretsbeitrag / CHF 6'500'000 Anlage 10029371	6'500'000					6'500'000
1.6150.5010.11	Sanierung Frohburgstrasse 3. Etappe GV 22.11.2019 / CHF 1'050'000 Anlage 10025899	1'050'000	684'394				365'606
1.6150.5010.12	LV-Anbindung Bahnhof Aarburg Ost (inkl. AKH) GV 21.06.2019 / CHF 2'750'000 Anlage 10024699	2'750'000	2'488'743				261'257
1.6150.5010.16	Sanierung Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 835'000 Anlage 10030499	835'000			700'000		135'000
1.6150.5010.19	Sanierung Brodheiteristrasse GV November 2023 / CHF 450'000 Anlage 10031899	450'000			350'000		100'000

Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
1.6150.5010.20 Sanierung Lerchmattstrasse GV 25.11.2022 / CHF 300'000 Anlage 10031999	300'000			250'000		50'000
1.6150.6300.02 IR-Beitrag Bund LV-Anbindung BH Ost (inkl. AKH) Anlage 10024699	-333'000				333'000	
1.6150.6340.01 IR-Beitrag SBB LV-Anbindung BH Ost (inkl. AKH) Anlage 10024699	-417'000		400'000			-17'000
1.6150.6350.01 IR-Beitrag Artemis LV-Anbindung BH Ost (inkl. AKH) Anlage 10024699	-1'700'000		1'700'000			
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'911'800	1'308'065		3'830'000		3'846'827
1.7201.5032.20 Sanierung HSK Paradiesli GV 25.11.2022 / CHF 1'950'000 Anlage 10024992	1'950'000			1'050'000		900'000
1.7201.5032.22 Kanalisation Frohburgstrasse 3. Etappe GV 22.11.2019 / CHF 750'000 Anlage 10025892	750'000	238'816				511'184
1.7201.5032.24 Kanalisation Rindel-Oltnerstrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / CHF 925'000 Anlage 10029492	925'000	2'390		300'000		622'610
1.7201.5032.25 Kanalisation Sommeraustrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / CHF 475'000 Anlage 10024892	475'000			175'000		300'000
1.7201.5032.26 Leitungsumlegung B-OST Ankunftshalle SBB GV 22.11.2019 / CHF 300'000 Anlage 10025992	300'000	286'967				13'033

Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
1.7201.5032.29 Kanalisation Rindelstrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / 440'000 Anlage 10024092	440'000			140'000		300'000
1.7201.5032.31 Sanierung Kanalisation Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 655'000 Anlage 10030492	655'000			655'000		
1.7201.5032.32 Sanierung Kanalisation Brodheiterstrasse GV November 2023 / CHF 650'000 Anlage 10031892	650'000			550'000		100'000
1.7201.5032.34 Sanierung Kanalisation Lerchmattstrasse GV 25.11.2022 / CHF 410'000 Anlage 10031992	410'000			360'000		50'000
1.7201.5290.01 Entwässerungsplanung GEP 2. Generation GV 22.11.2013 / CHF 510'000 Anlage 100142	510'000	532'232				Saldo 0 oder Kreditüberschreitung
1.7710.5040.01 Sanierung Abdankungshalle/Dienstgebäude FH Tiefelach GV 25.11.2022 / CHF 1'650'000 Anlage 10032099	1'650'000			600'000		1'050'000
1.7900.5290.05 Totalrevision Nutzungsplanung GV 15.06.2018 / CHF 136'800 Zusatzkredit § 90i GG/CHF 60'000/100231	196'800	247'660				Saldo 0 oder Kreditüberschreitung

Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
Nicht unter den Investitionsbegriff fallende Ausgaben							
		2'795'000			2'236'000		559'000
10800	GRUNDSTÜCKE FV	2'795'000			2'236'000		559'000
1.10870.01	Revitalisierung Falken GV 10.06.2022 / CHF 2'795'000 Anlage 40001301	2'795'000			2'236'000		559'000

Bemerkung:

Es werden nur die durch die Einwohnergemeindeversammlung genehmigten Bruttokredite, Dekretsbeiträge, IR-Beiträge sowie Subventionen ausgewiesen. Einjährige Budgetkredite und ordentliche Anschlussgebühren werden nicht aufgeführt. Laufende Veränderungen in den Investitionskrediten werden grundsätzlich exkl. MWST ausgewiesen.