



Einwohnergemeinde Oberrohrdorf



Budget 2023
Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2027

Inhaltsverzeichnis

Seite

Budget 2023 der Einwohnergemeinde

Erläuterungen zum Budget	2
Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	35
Wasserwerk	37
Abwasserbeseitigung	39
Abfallwirtschaft	41
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen	43
Kennzahlenauswertung	45

Erfolgsrechnung

Zusammenzug	47
0 Allgemeine Verwaltung	48
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	53
2 Bildung	55
3 Kultur, Sport und Freizeit	60
4 Gesundheit	63
5 Soziale Sicherheit	64
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	67
7 Umweltschutz und Raumordnung	68
8 Volkswirtschaft	73
9 Finanzen, Steuern	74
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	78
Erfolgsrechnung Artengliederung	79
Zusammenzug Investitionsrechnung	86
0 - 9 Investitionsrechnung	87
Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	93
Investitionsrechnung Artengliederung	94
Kreditkontrolle	96

Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2027 der Einwohnergemeinde	100
---	------------

ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2023

Einleitung

Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Oberrohrdorf basiert auf einem **unveränderten Steuerfuss von 85 %**. Ebenfalls unverändert bleiben die Gebührentarife bei den spezialfinanzierten Betrieben (Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft).

Gegenüber dem Vorjahresbudget erhöhen sich die gebundenen sowie die relativ gebundenen Ausgaben teilweise markant. Hauptsächlich in den Bereichen Bildung, Gesundheit, Soziale Wohlfahrt sowie Verkehr und Nachrichtenübermittlung steigen die Nettokosten mit rund CHF 754'000 betragsmässig am stärksten an. Ebenfalls erhöht sich die Abgabe in den Finanz- und Lastenausgleich deutlich um CHF 98'000 auf CHF 1,965 Mio. Weiter belastet das Gemeindebudget auch die stark steigenden Energiepreise sowie die allgemeine Teuerung.

Die budgetierten Fiskalerträge übertreffen mit CHF 14,325 Mio. das Vorjahresbudget um CHF 923'000. Im Vergleich zum aussergewöhnlich guten Rechnungsjahr 2021 liegen somit die Erwartungen nur um CHF 312'000 tiefer.

Als Gesamtergebnis wird bei der Gemeinde inklusive der spezialfinanzierten Betriebe ein Aufwandüberschuss von CHF 1,088 Mio. (Vorjahresbudget: CHF 0,993 Mio.) erwartet.

Das Ergebnis ohne die spezialfinanzierten Betriebe – d.h. der steuerfinanzierte Bereich – weist einen Aufwandüberschuss von CHF 654'900 (Vorjahresbudget: CHF 597'000) aus. Trotz der negativen Ergebnisse und der wirtschaftlichen Unsicherheiten sind der Gemeinderat und die Finanzkommission klar der Überzeugung, dass für das kommende Jahr keine Erhöhung des Steuerfusses notwendig ist. Dies auch vor dem Hintergrund, dass in den Vorjahren sehr gute Rechnungsergebnisse präsentiert werden konnten und für das Jahr 2022 ebenfalls ein guter Jahresabschluss erwartet wird.

Die drei spezialfinanzierten Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft weisen zusammen ein Defizit von CHF 433'100 auf. Insbesondere die beiden Bereiche Wasserwerk und Abwasserbeseitigung sind klar negativ. Einzig bei der Abfallwirtschaft zeigt sich ein leicht positives Ergebnis. Aufgrund der gesunden Finanzlage der Betriebe sind jedoch Erhöhungen bei den Gebührenansätzen vorderhand nicht notwendig.

Erläuterungen zum Budget 2023

Gesamtübersicht nach Sachkonten

Personalaufwand

CHF 3'738'900	Vorjahresbudget:	CHF 3'598'200	Abweichung:	CHF 140'700	3.9%
----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Bei den Löhnen wurde mit einem generellen Teuerungsausgleich von 2,0% gerechnet (Jahresteuering Ende September 2022: 3,3 %). In den Bereichen Schulliegenschaften, Zählteschüür und Werkhof fallen die Lohnkosten gegenüber dem Vorjahresbudget etwas tiefer aus. Bei den Sozialen Diensten mussten durch die stetig steigende Arbeitsbelastung in den letzten Jahren vermehrt Betreuungsaufträge extern vergeben werden. Diesem Umstand will man nun mit einer Pensumserhöhung begegnen (siehe separates Traktandum). Um dem sinkenden Umwandlungssatz bei der Pensionskasse etwas entgegenzuwirken, soll der Vorsorgeplan für das Gemeindepersonal ein wenig verbessert werden. Dies verursacht für den Arbeitgeber jährliche Mehrkosten von rund CHF 23'500 gegenüber dem heutigen Stand. Dies entspricht circa 0,9 % der Lohnsumme. Neu soll zudem für die Mitglieder des Gemeinderates ein eigener Vorsorgeplan eingerichtet werden, damit eine Gleichbehandlung erreicht wird. Bis anhin konnten sich Gemeinderatsmitglieder, welche im Haupterwerb über ihrem Arbeitgeber PK-versichert sind, nicht in jedem Fall mit ihrer Gemeinderatsbesoldung versichern. Gegenüber dem aktuellen Stand führt dies zu Mehrkosten für den Arbeitgeber von CHF 16'400. Infolge der anstehenden Pensionierung des Leiters Finanzen wurden für die Einarbeitung der Nachfolge zusätzliche Lohn- und Sozialkosten budgetiert.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

CHF 4'195'700	Vorjahresbudget:	CHF 4'148'300	Abweichung:	CHF 47'400	1.1%
----------------------	------------------	---------------	-------------	------------	------

Die Energiekosten haben sich schon im laufenden Jahr zum Teil massiv erhöht. Ab dem 1. Januar 2023 folgen die Stromkosten mit einem ebenfalls markanten Anstieg. Dies verursacht im Gemeindebudget Mehrkosten von mehr als CHF 50'000. Die Baubewilligungsverfahren sind in den letzten Jahren deutlich komplexer geworden. Für die Bearbeitung bedarf es daher vermehrt juristischer Beratung. Weiter fallen für Projektabklärungen in den Bereichen Schulliegenschaften und Raumordnung entsprechende Honorarkosten für Ingenieure und Fachexperten an. In diesen beiden Bereichen entstehen Mehrkosten von rund CHF 96'000. Mitte 2021 wurde der IT-Betrieb der Gemeindeverwaltung in ein Rechenzentrum ausgelagert. Bisher wurden damit sehr gute Erfahrungen gemacht. Das System läuft stabil und führte zu einer internen Entlastung. Im Budget 2022 wurden die entsprechenden Kosten jedoch etwas zu tief eingesetzt, was nun im Budget 2023 korrigiert wurde. Andererseits steigen aber auch die Ansprüche an die Informatik, was ebenfalls zu höheren Kosten führt. Zudem wurde neu eine Cyberversicherung abgeschlossen. Insgesamt liegen die geplanten IT-Kosten um CHF 31'000 über dem Vorjahresbudget. In Schulhaus Hinterbächli sollen drei weitere Schulzimmer mit interaktiven Wandtafeln ausgestattet

Erläuterungen zum Budget 2023

werden (CHF 48'500). Im Bereich des Wasserwerks fallen für Unterhaltsarbeiten an Geräten und Maschinen Mehrkosten von rund CHF 16'000 an. Im Zusammenhang mit den Schutzsuchenden aus der Ukraine entstehen im Asylbereich höhere Mietkosten im Umfang von rund CHF 28'000. Diese werden durch Pauschalentschädigungen des Bundes wieder ersetzt.

Grössere Minderkosten im Umfang von rund CHF 193'000 ergeben sich hingegen beim baulichen und betrieblichen Unterhalt, hauptsächlich in den Bereichen Strassen und Tiefbau. Weiter fallen die Kosten für das Jugendfest 2022 im Umfang von CHF 35'000 weg.

Plan- + ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (inkl. Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen)

CHF 2'433'700	Vorjahresbudget:	CHF 2'242'800	Abweichung:	CHF 190'900	8.5%
----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Die plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget deutlich. Die Zunahme bezieht sich zum grössten Teil auf die im Jahr 2021 neu in Betrieb genommenen Strassenbauten, insbesondere auf die sanierte Kantonsstrassen-Etappen K411 und K415 sowie auf die Ersatzanschaffungen der Werkdienst-Fahrzeuge. Da von gewissen Objekten, welche erst kürzlich in Betrieb genommen wurden, die definitiven Kostenabrechnungen noch fehlen, können sich diese Werte bis zum Jahresabschluss noch verändern.

Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen,

Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge (exkl. Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen)

CHF 9'482'600	Vorjahresbudget:	CHF 8'710'900	Abweichung:	CHF 771'700	8.9%
----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Die markanten Mehrkosten setzen sich wie folgt zusammen:

- Höherer Betriebskostenbeitrag an die Kreisschule Niederrohrdorf, da sich die Schülerzahl aus Oberrohrdorf um rund 19 % erhöht hat, + CHF 163'000.
- Gemeindebeitrag an Personalaufwand der Volksschule und zusätzliches Schulleitungspensum, + CHF 80'000.
- Deutlich höherer Gemeindebeitrag an die Pflegekostenfinanzierung aufgrund der aktuellen Situation, + CHF 149'000.
- Asyl-/Flüchtlingswesen: Höhere Zahlungen an Asylverbund für nicht Erfüllung der Aufnahmepflicht aufgrund einer Verdoppelung des Entschädigungsansatzes, + CHF 92'000.
- Asyl-/Flüchtlingswesen: Mehr Direktauszahlungen an Betroffene aufgrund Schutzsuchende aus der Ukraine, + CHF 73'000
- Restkostenbeitrag an Sonderschulungen, Heime und Werkstätten, + CHF 59'000.
- Erhöhter Betriebskostenbeitrag an die ARA Mellingen, + CHF 66'000.
- Berufliche Grundbildung (Berufsschulen), + CHF 44'000.
- Höhere Entschädigung an den Friedhofverband Rohrdorf (Erstellung einer weiteren Grabwand), + CHF 28'000.

Erläuterungen zum Budget 2023

- Abgabe in den kantonalen Finanz- und Lastenausgleich, + CHF 98'000.
- Materielle Hilfe: Es werden etwas geringere Kosten erwartet, – CHF 60'000.
- Geringere Entschädigungen an Sonderschulungen, Heime und Werkstätten für Schüler aus Oberrohrdorf, - CHF 25'000.

Fiskalertrag

CHF 14'325'000	Vorjahresbudget:	CHF 13'402'000	Abweichung:	CHF 923'000	6.9%
-----------------------	------------------	----------------	-------------	-------------	------

Das Budget der Gesamtsteuern (Allgemeine Gemeindesteuern und Sondersteuern) dürfte im Rechnungsjahr 2022 voraussichtlich übertroffen werden. Per Ende August 2022 war bei den Gesamtsteuern ein Plus von rund CHF 150'000 bzw. 1,1 % zu verzeichnen. Allein bei den Einkommens- und Vermögenssteuern – der klar grössten Steuerkategorie – lag der Vorsprung sogar bei CHF 0,75 Mio. bzw. 6,2 %. Grössere Rückstände zum Erhebungszeitpunkt gab es bei den Gemeindesteuern der juristischen Personen, bei den Nachsteuern und Bussen, den Grundstückgewinnsteuern sowie bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern.

Für die Budgetierung des Steuerertrags 2023 dienten als Basis die Einschätzungen des kantonalen Steueramtes) sowie die eigenen Beurteilungen und Berechnungen. Bei den natürlichen Personen wird mit einem Steuersoll von CHF 12,885 Mio. und bei den juristischen Personen mit einem Soll von CHF 700'000 gerechnet. Dies entspricht in etwa dem erwarteten Jahresergebnis 2022. Bedenkt werden muss, dass die in den letzten Jahren erfreulichen Sonderfaktoren nicht mehr in gleichem Ausmass erwartet werden können. Bei den Sondersteuern (Nachsteuern und Bussen, Vermögensgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern, Hundetaxen) wird aufgrund der Erfahrungszahlen aus den Vorjahren mit einem Ertrag von rund CHF 740'000 (Vorjahresbudget: CHF 697'000, Rechnung 2021: CHF 1'019'900) gerechnet. Dies entspricht einem Plus von CHF 43'000 gegenüber dem Vorjahresbudget. Insbesondere bei den Nachsteuern und Bussen wurde die Budgeterwartung aufgrund der Entwicklung im Jahr 2022 stark reduziert.

Weitere betriebliche Erträge

CHF 3'304'900	Vorjahresbudget:	CHF 3'138'400	Abweichung:	CHF 166'500	5.3%
----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Bei den weiteren Erlösen aus Entgelten und Transfererträgen (Entschädigungen und Beiträge) ergeben sich gegenüber dem Budget 2022 folgende Änderungen:

- Höhere Gebührenerträge für Amtshandlungen, + CHF 17'000
- Den höheren Kosten im Asylwesen stehen höhere Beiträge und Entschädigungen gegenüber, + CHF 131'000.
- Höherer Feinausgleich aus der Aufgabenverschiebung Kanton-Gemeinden, + CHF 11'000.
- Höhere Entschädigung des Friedhofverbandes an die Dienstleistungen unseres Werkdienstes, + CHF 26'000.
- Höhere Entschädigung der Vertragsgemeinden an die Dienstleistungen des gemeinsamen Brunnenmeisters, + CHF 10'000.

Erläuterungen zum Budget 2023

- Höhere Entschädigung der Vertragsgemeinden an das gemeinsam geführte Betriebsamt, + CHF 12'000.
- Mehreinnahmen bei der Abfallwirtschaft im Zusammenhang mit der Kunststoffsammlung und den höheren Preisen auf dem Altpapier, + CHF 22'000.
- Ab dem Schuljahr 2022/23 werden in Oberrohrdorf keine Einschulungsklassen mehr geführt. Dadurch fallen Einnahmen für auswärtige Schüler weg, - CHF 45'000.
- Geringere Einnahmen bei der Tagesbetreuung, - CHF 15'000.

Ergebnis aus Finanzierung

CHF 152'600	Vorjahresbudget:	CHF 181'600	Abweichung:	CHF -29'000	-16.0%
--------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	--------

Gegenüber dem Vorjahresbudget liegen die Benützungs- und Mietzinserträge auf Liegenschaften des Verwaltungsvermögens tiefer, da im Bereich des Asylwesens keine und bei der Zählteschüür etwas geringere Einnahmen budgetiert wurden. Auch etwas tiefer sind die Erwartungen bei den Verzugszinseinnahmen auf Steuerzahlungen. Aufgrund der steigenden Zinsen in der Schweiz werden die Guthaben der spezialfinanzierten Werke wieder intern verzinst. In der Gesamtrechnung hebt sich diese Verzinsung gegenseitig auf.

Entnahmen aus der Aufwertungsreserve

CHF 980'400	Vorjahresbudget:	CHF 985'600	Abweichung:	CHF -5'200	-0.5%
--------------------	------------------	-------------	-------------	------------	-------

Gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 erfolgt die Entnahme aus der Aufwertungsreserve bei der Einwohnergemeinde (exkl. spezialfinanzierte Betriebe) auf den bei der Umstellung auf HRM2 rückerfassten Investitionen entsprechend ihrer individuellen Nutzungsdauer.

Nettoinvestitionen

CHF 1'567'200	Vorjahresbudget:	CHF 6'277'700	Abweichung:	CHF -4'710'500	-75.0%
----------------------	------------------	---------------	-------------	----------------	--------

Die erwarteten Nettoinvestitionskosten fallen mit knapp CHF 1,6 Mio. um 75 % tiefer gegenüber dem Vorjahresbudget aus. Dieser Rückgang ist zum grössten Teil auf den Abschluss der Kantonsstrassen-Sanierung (K411 + K415) mit den entsprechenden Werkleitungen zurückzuführen. Der Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) weist einen positiven Wert von CHF 142'300 aus. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt somit gesamthaft CHF 1,4 Mio.

Erläuterungen zum Budget 2023

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	inklusive Sepzialfinanzierungen			ohne Spezialfinanzierungen		
	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand	19'850'900	18'700'200	16'664'390	17'962'000	16'912'400	15'022'492
Betrieblicher Ertrag	17'629'900	16'540'400	17'613'851	16'190'900	15'148'200	16'275'032
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'221'000	-2'159'800	949'461	-1'771'100	-1'764'200	1'252'540
Ergebnis aus Finanzierung	152'600	181'600	150'070	135'800	181'600	150'070
Operatives Ergebnis	-2'068'400	-1'978'200	1'099'532	-1'635'300	-1'582'600	1'402'610
Ausserordentliches Ergebnis	980'400	985'600	1'078'397	980'400	985'600	1'078'397
Gesamtergebnis	-1'088'000	-992'600	2'177'929	-654'900	-597'000	2'481'007
Investitionsrechnung						
Ergebnis Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'567'200	-6'434'600	-3'196'407	-1'917'200	-4'760'600	-2'446'736
Selbstfinanzierung	142'300	32'300	3'180'822	251'400	116'300	3'167'331
Finanzierungsergebnis	-1'424'900	-6'402'300	-15'585	-1'665'800	-4'644'300	720'595

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit beträgt bei der Gemeinde inklusive Spezialfinanzierung (gesamt) minus CHF 2'221'000, das operative Ergebnis minus CHF 2'068'400. Auch mit der Entnahme aus der Aufwertungsreserve von CHF 980'400 bleibt das budgetierte Gesamtergebnis mit minus CHF 1'088'000 deutlich negativ (Aufwandüberschuss).

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit beträgt bei der Gemeinde ohne Spezialfinanzierung minus CHF 1'771'100, das operative Ergebnis minus CHF 1'635'300. Trotz der Entnahme aus der Aufwertungsreserve von CHF 980'400 bleibt das budgetierte Gesamtergebnis mit minus CHF 654'900 klar negativ (Aufwandüberschuss).

Erläuterungen zum Budget 2023

Kennzahlen

Bis auf einzelne Werte weisen die nachfolgenden Kennzahlen eine insgesamt **genügende finanzielle Leistungsfähigkeit** aus. Nicht zufriedenstellend sind der Selbstfinanzierungsgrad und der Selbstfinanzierungsanteil. Je tiefer die Selbstfinanzierung ist, desto höher müssen die kommenden Investitionen fremdfinanziert werden. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit in den Jahren 2022 und 2023 wird sich bei der Gemeinde ohne die spezialfinanzierten Betriebe wieder eine Nettoschuld ergeben, nachdem per Ende 2021 noch ein Nettoguthaben von knapp CHF 2.6 Mio. bestand. Unter Berücksichtigung der systematischen Neubewertung der Liegenschaften und Grundstücke im Finanzvermögen im Jahr 2022 wird die Nettoschuld jedoch wesentlich tiefer ausfallen als nachstehend aufgeführt ist.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Einwohnerzahl per 31.12.2023 mutmasslich	4150
Laufender Ertrag	18'814'100
Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	12'465'200
Nettozinsaufwand	-9'200
Nettoinvestitionen	1'567'200
Nettoschuld I	-3'624'012
Selbstfinanzierung	141'700
Abschreibungen	2'218'200

Nettoschuld I pro Einwohner	-873.26
Nettoverschuldungsquote	-29.07%
Zinsbelastungsanteil	-0.05%
Selbstfinanzierungsgrad	9.04%
Selbstfinanzierungsanteil	0.75%
Kapitaldienstanteil	11.74%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Einwohnerzahl per 31.12.2023 mutmasslich	4150
Laufender Ertrag	17'358'300
Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	12'465'200
Nettozinsaufwand	7'600
Nettoinvestitionen	1'917'200
Nettoschuld I	3'545'616
Selbstfinanzierung	250'800
Abschreibungen	1'894'200

Nettoschuld I pro Einwohner	854.37
Nettoverschuldungsquote	28.44%
Zinsbelastungsanteil	0.04%
Selbstfinanzierungsgrad	13.08%
Selbstfinanzierungsanteil	1.44%
Kapitaldienstanteil	10.96%

Zielwerte

< 2'500
< 150%
< 9%
> 50%, langfr. 100%
>= 10%
< 15%

Erläuterungen zum Budget 2023

Zur Erfolgsrechnung

Überblick zu den einzelnen Abteilungen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand:	CHF 2'302'100	Vorjahresbudget:	CHF 2'209'800	Abweichung:	CHF 92'300	4.2%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	------------	------

Für die Mitglieder des Gemeinderats soll ein neuer und für die Mitarbeitenden ein leicht verbesserter Vorsorgeplan der Pensionskasse eingeführt werden. Infolge Pensionierung des bisherigen Leiters Finanzen im Jahr 2023 entstehen Mehrkosten für die Einarbeitung der Nachfolge. Für die Bearbeitung komplexer Baubewilligungsverfahren bedarf es vermehrt juristischer Beratung. Die Betriebskosten für die IT der Gemeindeverwaltung wurden für das Jahr 2022 zu tief budgetiert. Minderkosten fallen beim Unterhalt des Gemeindehauses und der Umgebung an. Der Gemeinderat hat für die Jahre 2023 bis 2026 die Entschädigungsansätze für die Führung von Vertrags- und Verbandsrechnungen sowie die internen Verrechnungssätze neu festgesetzt.

-- 0120 Exekutive --

3052.00 Arbeitnehmer-Beiträge Pensionskassen

Der aktuelle Vorsorgeplan der Pensionskasse führte bei den Mitgliedern des Gemeinderates zu einer Ungleichbehandlung. So können sich Mitglieder, welche im Haupterwerb über ihren Arbeitgeber versichert sind, nicht in jedem Fall über die Gemeinde für ihr Nebenamt als Mitglied des Gemeinderates versichern. Neu bietet die Aargauische Pensionskasse (APK) eine Vorsorgelösung an, welche die Versicherung in jedem Fall zulässt, was schlussendlich zu einer Gleichbehandlung führt.

-- 0211 Abteilung Finanzen --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Im Zusammenhang mit der Übergabe der Leitung der Finanzverwaltung infolge Pensionierung entstehen für die Einarbeitung der Nachfolge einmalige Mehrkosten bei den Löhnen sowie den entsprechenden Soziallasten.

Erläuterungen zum Budget 2023

-- 0222 Bauverwaltung --

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

In der jüngeren Vergangenheit hat sich gezeigt, dass die Baubewilligungsverfahren immer komplexer werden. Vermehrt muss daher juristische Beratung in Anspruch genommen werden. Dies führt zu Mehrkosten, welche nicht in jedem Fall an die Bauherrschaft weiterverrechnet werden können.

4210.00 Gebühren für Amtshandlungen

Ja nach Bauvorhaben und Bewilligungsdauer können die Baubewilligungsgebühren von Jahr zu Jahr deutlich schwanken. Eine Prognose ist daher jeweils schwierig. Für das kommende Jahr wird mit höheren Erträgen gerechnet.

-- 0223 Informatik Gemeindeverwaltung --

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Das digitale Landinformationssystem (LIS) soll um ein Modul erweitert werden, damit es auch von mobilen Geräten wie Tablets und Smartphones genutzt werden kann.

3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand

Gegenüber dem Budget 2022 fallen die Kosten für den IT-Nutzungsaufwand im Rechenzentrum höher aus. Einerseits wurde für das Jahr 2022 die erwarteten Kosten etwas zu tief veranschlagt und andererseits haben sich die Kosten für Microsoft Office 365 erhöht. Weiter wurde zudem das Nutzungsmodell der Geschäftsverwaltungsapplikation erweitert.

-- 0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges --

3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Der Gehweg hinter dem Gemeindehaus soll durch den eigenen Werkdienst saniert werden. Der entsprechende Materialbedarf wurde budgetiert.

3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Wie allseits bekannt ist, erhöhen sich die Stromtarife auf den 1. Januar 2023 markant.

Erläuterungen zum Budget 2023

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die unbefriedigende Situation mit dem Standort des Werkhofs bei der Schulanlage Hinterbächli ist schon seit Jahren ein Thema. Für das Erarbeiten eines möglichen Lösungsvorschlages ist bereits ein Betrag von CHF 10'000 im Budget 2022 enthalten. Es hat sich jedoch gezeigt, dass die Abklärungen sehr anspruchsvoll sind und auch der Zeitbedarf höher ist. Daher wurden für das Jahr 2023 nochmals Honorarkosten im gleichen Umfang budgetiert.

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Nebst den ordentlichen Wartungs- und Unterhaltsarbeiten an den Verwaltungsliegenschaften soll die letzte Etappe der Linoleumböden im Gemeindehaus neu versiegelt werden.

3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte

Eine Kontrolle in den Büros der Gemeindeverwaltung hat ergeben, dass einige Möbel repariert werden müssen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand:	CHF 608'000	Vorjahresbudget:	CHF 625'400	Abweichung:	CHF -17'400	-2.8%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------

Die Betriebskostenbeiträge an die Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal sowie an die Feuerwehr Rohrdorf fallen im kommenden Jahr etwas tiefer aus. Durch die Pensumserhöhung bei den Sozialen Diensten können die externen Betreuungskosten im Bereich der Beistandschaften reduziert werden. Das Betriebsdefizit beim Betreibungsamt fällt voraussichtlich etwas höher aus. Bei den beiden Zivilschutzanlagen bei der Schulanlage Hinterbächli und dem Kindergarten Staretschwil fallen Kosten für die Instandhaltung an.

-- 1110 Polizei --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Das Budget 2023 der Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal weist gegenüber dem Vorjahresbudget tiefere Nettokosten aus. Dies sowie die steigenden Einwohnerzahlen bei den Mitgliedsgemeinden führen zu einer geringeren Abgabe pro Einwohner von CHF 43.61 (Budget 2022: CHF 46.15). Für Oberrohrdorf beträgt die Entschädigung gesamthaft CHF 181'00 (Vorjahresbudget: CHF 190'000).

Erläuterungen zum Budget 2023

-- 1400 Allgemeines Rechtswesen --

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Durch die Erhöhung des Stellenpensums bei den Sozialen Diensten sollten sich die extern vergebenen Betreuungsaufträge im Bereich der Beistandschaften spürbar reduzieren.

-- 1406 Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil --

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Das Defizit der in Oberrohrdorf gemeinsam geführten Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil wird gegenüber dem Vorjahresbudget voraussichtlich um knapp CHF 12'000 höher ausfallen, da mit etwas tieferen Betreibungsgebühren gerechnet wird. Der Fehlbetrag wird im Verhältnis der Betreibungen auf die einzelnen Vertragsgemeinden verteilt.

-- 1500 Feuerwehr --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Feuerwehr Rohrdorf rechnet für das Jahr 2023 mit Betriebskosten von netto CHF 380'100 (Budget 2022 = CHF 419'400). Gegenüber dem Vorjahresbudget werden tiefere Anschaffungskosten für Maschinen/Geräte/Fahrzeuge sowie tiefere Dienstleistungskosten erwartet. Mehrkosten sind beim Energiebezug zu erwarten. Entsprechend der Einwohnerzahl beträgt der Netto-Kostenanteil für Oberrohrdorf CHF 179'600 (Vorjahresbudget: CHF 201'900).

-- 1620 Zivilschutz --

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Damit die Betriebssicherheit gewährleistet werden kann, müssen die Zivilschutzanlagen bei der Schulanlage Hinterbächli und dem Kindergarten Staretschwil überholt werden.

3612.11 Entschädigungen an ZSO Reusstal-Rohrdorferberg

4501.00 Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals

Der Betriebsbeitrag an die Zivilschutzorganisation Aargau Ost wird für das Jahr 2023 mit CHF 21.57 pro Einwohner (Vorjahresbudget: CHF 21.93) und die Entnahme aus dem Spezialfonds «Ersatzbeiträge» mit CHF 4.14 pro Einwohner veranschlagt.

Erläuterungen zum Budget 2023

2 Bildung

Nettoaufwand: CHF 5'903'800	Vorjahresbudget:	CHF 5'512'200	Abweichung:	CHF 391'600	7.1%
------------------------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Der geplante Personalaufwand der Volksschule erhöht sich für das Jahr 2023 aufgrund der wachsenden Schülerzahlen, der Lohnsummenentwicklung sowie der zusätzlichen Personalaufwände für die Beschulung von ukrainischen Schülern. Die Betriebskostenentschädigung an die Kreisschule Oberstufe in Niederrohrdorf steigt aufgrund der markant höheren Schülerzahl aus Oberrohrdorf deutlich an. Der Betriebsdefizitbeitrag an die Musikschule Rohrdorferberg fällt etwas höher aus, da der Schlagzeugraum in der Zivilschutzanlage des Schulhauses Hinterbächli ausgebaut werden soll. Drei weitere Schulzimmer in der Schulanlage Hinterbächli sollen mit interaktiven Wandtafeln ausgerüstet werden. Die markant gestiegenen Energiepreise sind bei den verschiedenen Schulliegenschaften deutlich spürbar. Das Budget der Tagesbetreuung basiert zum Teil auf Annahmen und Hochrechnungen, da seit der Integration in die Gemeindestruktur noch keine eigenen Erfahrungswerte vorliegen. Ergänzungen und Ersatz von IT-Geräten, der Aufbau einer schuleigenen Website sowie höhere Lizenzkosten führen im IT-Bereich der Schule zu Mehrkosten. Durch die Abschaffung der Einschulungsklassen in Oberrohrdorf entfallen inskünftig die Gemeindebeiträge für die auswärtigen Schüler.

-- 2110 Kindergarten --

3104.00 Lehrmittel

Die Lehrmittelkosten erhöhen sich aufgrund der gestiegenen Anzahl Kindergärtner.

-- 2120 Primarstufe --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der provisorische Gemeindebeitrag am pauschalen Personalaufwand der Volksschule erhöht sich für die Primarschule Oberrohrdorf aufgrund der Lohnsummenentwicklung. Dies trotz etwas tieferen Vollzeitstellen. Gemäss Grossratsentscheid werden die Personalaufwände für die Beschulung von ukrainischen Schülern bis Ende Schuljahr 2022/23 zu 100 Prozent vom Kanton getragen. Ab Schuljahr 2023/24 gilt dann wieder der reguläre Kostenteiler zwischen Gemeinden (35 %) und Kanton (65%) für den gesamten Personalaufwand.

Erläuterungen zum Budget 2023

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Die Einschulungsklassen in Oberrohrdorf wurden per Ende Schuljahr 2021/22 abgeschafft. Daher entfallen inskünftig die Betriebskostenbeiträge für die auswärtigen Schüler.

-- 2130 Oberstufe --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der Betriebskostenbeitrag an die Kreisschule Oberstufe Rohrdorferberg erhöht sich im Vergleich zum Budget 2022 um rund CHF 163'000 markant. Der grösste Anteil an den Mehrkosten ist auf die höhere Schülerzahl aus Oberrohrdorf zurückzuführen (neu 127, bisher 107). Weiter fallen die Kosten für den Betrieb und Unterhalt der Schulliegenschaft sowie für die Schulämter und Lehrmittel gegenüber dem Vorjahresbudget höher aus.

3631.00 Beiträge an den Kanton

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Lohnsummenentwicklung sowie die etwas höheren Vollzeitstellen führen bei der Oberstufe zu einem Anstieg des provisorischen Gemeindebeitrags am Personalaufwand der Volksschule.

-- 2140 Musikschule Rohrdorferberg --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der zu deckende Defizitbeitrag bei der Musikschule Rohrdorferberg erhöht sich gegenüber dem Budget 2022 um rund CHF 150 auf CHF 1'788 pro Schüler. Das Stellenpensum des Schulleiters wurde auf Beginn des Schuljahres 2022/23 um 5 % erhöht. Demgegenüber fallen die Lohnkosten für die Musikschullehrer etwas tiefer aus. Per Saldo liegt der Personalaufwand leicht unter dem Vorjahresbudget. Einmalige Kosten fallen im Zusammenhang mit dem Ausbau des Schlagzeugraums in der Zivilschutzanlage des Schulhauses Hinterbächli an. Die Gesamtschülerzahl liegt per Beginn des Schuljahres 2022/23 mit 339 geringfügig tiefer als im Vorjahr (- 2,9 %). Die geringe Schülerzahl wirkt sich – nebst den gewählten Unterrichtsmodulen - auf die Elternbeiträge aus.

Für unsere Gemeinde erhöht sich der voraussichtliche Kostenanteil gegenüber dem Budget 2022 von CHF 237'500 auf CHF 254'000 bei 142 Schülern.

Erläuterungen zum Budget 2023

-- 2170 Schulliegenschaften --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Aufgrund einer Stundenerhebung ergibt sich bei den Lohnkosten der Hauswartung eine leichte Umverteilung zu anderen Funktionen.

3110.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar

Es sind verschiedene Ersatzanschaffungen für den Schulunterricht notwendig. Zudem muss ein Gefahrenstoffschränk für die Hauswartung angeschafft werden.

3113.00 Hardware

Seit der Sanierung des Schulgebäudes Hinterbächli im Jahr 2019 verfügen die meisten Klassenzimmer über interaktive Wandtafeln. Die Geräte haben sich sehr bewährt und sind heute nicht mehr wegzudenken. Aus Kostengründen wurden bei der Sanierung drei Schulzimmer nicht mit diesen Wandtafeln ausgerüstet. Da jetzt aber immer mehr digitale Unterrichtsformen zum Einsatz kommen, sollen nun im kommenden Jahr auch diese drei Zimmer nachgerüstet werden.

3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Die hohen Heizölpreise sowie die stark steigenden Stromtarife führen zu einem sprunghaften Anstieg bei den Energiekosten.

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die Ölheizung der Schulanlage muss in näherer Zukunft durch eine alternative Heizung ersetzt werden. Vorgängig ist aber die Aussenhülle der Mehrzweckhalle energetisch zu sanieren. Für erste Vorabklärungen wurden daher Honorarkosten von CHF 10'000 budgetiert.

3134.00 Sachversicherungsprämien

Nach mehreren und teilweise teuren Schadenfällen hat der bisherige Fahrhabe- und Gebäudesachversicherer eine Vertragsanierung mit deutlich höheren Prämien und klar schlechteren Leistungen verlangt. Daher wurde die Police auf dem Versicherungsmarkt ausgeschrieben. Trotz des negativen Schadenrendements und der spärlich eingegangenen Offerten ist es gelungen, eine Versicherung bei einem neuen Anbieter zu ansprechenden Konditionen abzuschliessen.

Erläuterungen zum Budget 2023

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Im Rahmen der energetischen Sanierung des Schulhauses Hinterbächli (Westtrakt) wurden auch die Fenster ersetzt. Bei der Garantieabnahme wurden diverse Schäden und Mängel festgestellt. Da die ausführende Firma Konkurs angemeldet hat, wurde nebst der Forderungseingabe beim Konkursamt auch der Garantieanspruch beim Versicherer angemeldet. Da jedoch die Versicherungssumme nur rund einen Drittel der Schadenssumme abdeckt, entstehen der Gemeinde Sanierungskosten von rund CHF 60'500. Ob eine Dividende aus dem Konkursverfahren resultiert, ist ungewiss.

3660.10 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. Haushalt

Die im Jahr 2022 erneuerte Elektroverteilungsanlage im Schulhaus Hinterbächli (1. Etappe) wird ab dem Jahr 2023 planmässig abgeschrieben. Dies erhöht die entsprechenden Abschreibungskosten.

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Im Zusammenhang mit der Abschaffung der Einschulungsklassen entfallen inskünftig die Anlagekostenbeiträge für die auswärtigen Schüler.

-- 2180 Tagesbetreuung --

Das Budget für die seit dem 1. Januar 2022 in die Gemeindeverwaltung integrierten Tagesstrukturen basiert auf Hochrechnungen, da noch keine Erfahrungszahlen für ein ganzes Jahr vorliegen. Je nach Auslastung gibt es Schwankungen bei den Lohnkosten sowie bei den Elternbeiträgen.

-- 2190 Schulleitung und Schulverwaltung --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

3611.00 Entschädigungen an den Kanton

Im Zusammenhang mit der Abschaffung der Schulpflegen per Ende 2021 wurden in unserer Gemeinde ab 1. Januar 2022 die dadurch frei gewordenen Geldmittel für eine Pensumserhöhung der Schulleitung um 10% verwendet. Zusammen mit dem vom Kanton bezahlten Anteil von 120% stand der Schulleitung somit ein Gesamtpensum von 130 % zur Verfügung. Infolge der leicht rückläufigen Schülerzahlen hat der Kanton auf Beginn des Schuljahres 2022/23 das von ihm finanzierte Pensum um 5 % auf 115 % reduziert. Aufgrund der Mehrbelastung der Schulleitung seit der Abschaffung der Schulpflegen in den Bereichen Administration, Personalführung Schulentwicklung und Sondermassnahmen soll jedoch das Gesamtpensum bei 130 % belassen werden. Dies bedeutet somit, dass die

Erläuterungen zum Budget 2023

Gemeinde inskünftig 15 % des Schulleitungspensums finanziert. Aus versicherungstechnischen Gründen wird ein Teil des Mehrpensums über den Kanton abgerechnet.

-- 2191 Volksschule, sonstiges --

3113.00 Hardware

Es müssen ältere IT-Geräte ersetzt werden. Durch eine zusätzliche Klasse an der Mittelstufe ab Schuljahr 2023/24 muss die Lap-
topausstattung ergänzt werden.

3118.00 Immaterielle Anlagen

Bis anhin ist die Schule in der Homepage der Gemeinde integriert. Es hat sich über die Jahre gezeigt, dass die Betreuung sehr auf-
wändig und die gestalterischen Möglichkeiten limitiert sind. Es ist daher von der Schule geplant, eine eigene und attraktive Website
aufzubauen.

3158.00 Unterhalt materielle Anlagen

Die Kosten für wiederkehrende Software-Lizenzen und Garantieverlängerungen fallen höher aus.

-- 2200 Sonderschulen --

3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen

Aufgrund der aktuellen Anzahl an Schülern in Sonderschulungen kann mit etwas tieferen Schulgeld-Kosten gerechnet werden.

-- 2300 Berufliche Grundbildung --

3631.00 Beiträge an den Kanton

3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen

Da sich die Schülerzahlen sowie zum Teil die Ansätze der kantonalen und ausserkantonalen Berufsschulen erhöht haben, steigen die
Wohnortsbeiträge entsprechend an.

Erläuterungen zum Budget 2023

3 Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand:	CHF 538'700	Vorjahresbudget:	CHF 525'900	Abweichung:	CHF 12'800	2.4%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	------------	------

Nach Abschluss der Sanierungsarbeiten an der Kantonsstrasse soll die Ost/Südfassade der Zähnteschüür neu gestrichen werden. Beim Spielplatz «Robinson» müssen Spielgeräte ersetzt werden.

-- 3291 Zähnteschüür --

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Durch die Sanierung der Kantonsstrasse ist die Ost/Südfassade der Zähnteschüür etwas in Mitleidenschaft geraten. Diese soll nun neu gestrichen werden.

-- 3420 Freizeit --

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Aus Sicherheitsgründen müssen auf dem Spielplatz «Robinson» das Spielschiff sowie die Wackelbrücke ersetzt werden.

4 Gesundheit

Nettoaufwand:	CHF 1'035'600	Vorjahresbudget:	CHF 882'900	Abweichung:	CHF 152'700	17.3%
----------------------	----------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------

Es muss mit deutlich höheren Gemeindebeiträgen an die Pflegekosten (Restkostenfinanzierung) gerechnet werden.

-- 4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Aufgrund der aktuellen Entwicklung ist mit massiv höheren Restkosten bei der Pflegefinanzierung zu rechnen. So werden für das Jahr 2023 Kosten von CHF 555'400 (Budget 2022: CHF 406'300, Rechnung 2021: CHF 464'492) erwartet.

Erläuterungen zum Budget 2023

5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand:	CHF 2'023'800	Vorjahresbudget:	CHF 1'919'200	Abweichung:	CHF 104'600	5.5%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Der Gemeindebeitrag an die «Mobile Jugendarbeit am Rohrdorferberg (MOJURO)» erhöht sich leicht. Im Bereiche der wirtschaftlichen Hilfe wird mit etwas tieferen Nettokosten gerechnet. Der Krieg in der Ukraine verschärft die Situation im Flüchtlings- und Asylbereich und führt zu Mehrkosten und einem höheren Betreuungsaufwand. Mit der Stadt Baden wurde eine Leistungsvereinbarung für die Asylbetreuung abgeschlossen. Dadurch entfällt die bis anhin nebenamtlich geführte Betreuung. Die geplante Erhöhung des Stellenpensums auf den Sozialen Diensten führt im Bereich der extern betreuten Beistandschaften zu Einsparungen. Verschiedene Gemeinden erfüllen im «Asylverbund Neuenhof» gemeinsam die Aufnahmequote für Flüchtlinge und Asylsuchende. Der Kostenansatz bei einer Nichterfüllung der eigenen Quote hat sich rückwirkend auf den 1. Januar 2022 erhöht.

-- 5440 Jugendschutz (allgemein) --

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Das Budget der MOJURO rechnet mit Netto-Betriebskosten von CHF 322'800 (Vorjahresbudget: CHF 303'500). Der Kostenanstieg gegenüber dem Vorjahresbudget ist auf einen höheren Personalaufwand zurückzuführen. Nebst dem Teuerungsausgleich fallen Lohnkosten für eine Praktikumsstelle an. Der Gemeindebeitrag für Oberrohrdorf beträgt im kommenden Jahr mutmasslich CHF 90'900 (Budget 2022: CHF 86'600).

-- 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe --

Für das Budgetjahr 2023 wird mit leicht tieferen Nettokosten bei der materiellen Hilfe gerechnet. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass sich Veränderungen schnell ergeben können.

-- 5730 Asylwesen --

Das Budget im Bereich der Flüchtlings- und Asylbetreuung wurde aufgrund der aktuellen Fallzahlen erstellt. Die Anzahl der asyl- und schutzsuchenden Personen in Oberrohrdorf liegt aktuell unter der Aufnahmepflicht. Im Zusammenhang mit den schutzsuchenden Personen aus der Ukraine hat sich die Aufnahmepflicht deutlich erhöht.

Erläuterungen zum Budget 2023

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Im Rahmen des Projekts «NORA* (Neuorganisation Regionale Asylbetreuung) haben sieben Gemeinden – darunter die Gemeinde Oberrohrdorf - mit der Stadt Baden eine Leistungsvereinbarung über die Führung einer regionalen Asylbetreuung getroffen. Daher reduzieren sich die direkten Lohnkosten zulasten einer Gemeindeentschädigung.

Verschiedene Gemeinden der Region bilden zusammen den "Asylverbund Neuenhof", um gemeinsam die Aufnahmepflicht für Asylsuchende und Flüchtlinge zu erfüllen. Vertragsgemeinden, welche ihre eigene Aufnahmequote nicht erfüllen, leisten rückwirkend ab dem 1. Januar 2022 eine Ersatzabgabe von CHF 20 (bisher CHF 10) pro Tag und Person für die Differenz zwischen Soll- und Ist-Quote. Dieser Ansatz ist noch immer wesentlich günstiger, als der Kanton bei einer Nichterfüllung der Aufnahmequote verlangt.

3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften

Zur Unterbringung der asyl- und Schutzsuchenden Personen hat die Gemeinde aktuell vier Wohnungen eingemietet. Je nach Entwicklung könnte sich die Anzahl noch erhöhen.

3637.03 Materielle Hilfe Flüchtlinge

4610.09 Entschädigungen vom Bund für Flüchtlinge

Der Bund trägt für eine gewisse Zeit die Kosten der materiellen Hilfe für anerkannte und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge.

3637.09 Materielle Hilfe Asylsuchende

4610.09 Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende

Im Zusammenhang mit den schutzsuchenden Personen aus der Ukraine haben sich die Kosten für die materielle Hilfe und dementsprechend auch die pauschalen Rückerstattungen markant erhöht. Die pauschalen Rückzahlungen durch den Bund für die Unterstützung, Unterbringung und den Lebensunterhalt erfolgen quartalsweise nach Prüfung der eingereichten Abrechnungen.

-- 5790 Fürsorge, übriges --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Mit der geplanten Aufstockung des Stellenpensums bei den Sozialen Diensten von 100 % auf 130 % fallen die Lohnkosten für das Personal auf Stundenlohnbasis weg. Ebenfalls wird sich der externe Betreuungsaufwand bei den Beistandschaften reduzieren. Zudem kann die Stellvertretung besser geregelt werden.

Erläuterungen zum Budget 2023

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der Gemeindebeitrag an die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten erhöht sich für Oberrohrdorf um rund 6,0 % auf voraussichtlich CHF 1'030'800. Die Zunahme bezieht sich im Wesentlichen mit den im 2023 budgetierten Massnahmen für die schutzsuchenden Kinder, Jugendlichen und Erwachsenen aus der Ukraine, auf den geplanten Ausbau der Wohnplätze und den befristeten Ausbau von Sonderschulplätzen sowie auf den zusätzlichen Bedarf an ambulanten Betreuungsangeboten für Erwachsene mit einer Behinderung.

3637.11 Krankenkassen-Verlustscheine

Bei der Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien muss aufgrund der durchschnittlichen Belastung der letzten drei Jahre wieder mit einer höheren Kostenbelastung gerechnet werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoaufwand:	CHF 1'195'200	Vorjahresbudget:	CHF 1'089'400	Abweichung:	CHF 105'800	9.7%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	------

Die Mehrkosten beziehen sich fast ausschliesslich auf den zusätzlichen Abschreibungsbedarf für die im Jahr 2022 neu sanierten Kantons- und Gemeindestrassen und das neue Werkdienst-Fahrzeug.

-- 6130 Kantonsstrassen, übrige --

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Der Pflanzenschmuck der beiden Kreisel sowie entlang der sanierten Kantonsstrassen K411 und K415 müssen regelmässig unterhalten werden. Diese Arbeiten werden vorerst noch durch einen Fachbetrieb ausgeführt. Danach werden diese Arbeiten durch unseren eigenen Werkdienst übernommen.

3300.10 Planmässige Abschreibungen von Strassen/Verkehrswegen

3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. Haushalt

3660.10 Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen allg. Haushalt an den Kanton

Im Jahr 2022 wurden die Sanierungen der Kantonsstrassen K411 und K415 sowie der Strassenbeleuchtungen und die Erneuerung der Buswartehäuschen abgeschlossen. Dies führt nun ab dem Jahr 2023 zu entsprechenden Mehrkosten bei den Abschreibungen.

Erläuterungen zum Budget 2023

4631.00 Beiträge vom Kanton

Mit Inkrafttreten des Strassengesetzes und der Kantonsstrassenverordnung per 1. Januar 2022 leistet der Kanton eine Abgeltung an Beleuchtungsanlagen für Innerortsstrecken von Kantonsstrassen. In der Gemeinde Oberrohrdorf erfüllen 39 Leuchten die Anforderungskriterien. Pro Leuchte wird somit neu ein Beitrag von CHF 200 pro Jahr ausgerichtet.

-- 6150 Gemeindestrassen --

3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Die Erhöhung der Stromtarife auf den 1. Januar 2023 werden auch bei der Strassenbeleuchtung bemerkbar.

3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege

Es sind ausschliesslich die regelmässig anfallenden Unterhalts- und Reparaturarbeiten am Gemeindestrassen-Netz budgetiert

3300.10 Planmässige Abschreibungen von Strassen/Verkehrswegen

Die Sanierungskosten des Schüracherwegs sowie des Zelglis werden ab dem Jahr 2023 planmässig abgeschrieben. Dadurch erhöht sich die Abschreibungssumme entsprechend.

3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allg. Haushalt

Es fallen Abschreibungskosten für den neu erstellten Velounterstand beim Gemeindehaus an.

3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien allg. Haushalt

Im Jahr 2022 wurde das Werkdienst-Fahrzeug «Meili» ersetzt. Ab dem Jahr 2023 erfolgt die Abschreibung auf einen Zeitraum von 15 Jahren.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand:	CHF 419'300	Vorjahresbudget:	CHF 343'700	Abweichung:	CHF 75'600	22.0%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	------------	-------

Steuerfinanzierter Bereich: Mehrkosten fallen aufgrund einer höheren Entschädigung an den Friedhofverband Rohrdorf an, da eine weitere Grabwand installiert werden muss. Ausserdem fallen Honorarkosten für die Planung der weiteren Zentrums-Entwicklung an.

Erläuterungen zum Budget 2023

Gebührenfinanzierte Bereiche (spezialfinanzierte Betriebe):

- Beim Wasserwerk erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget die planmässigen Abschreibungskosten infolge der diversen Leitungserneuerungen deutlich, werden aber durch den Wegfall der ausserplanmässigen Abschreibungskosten überkompensiert. Zudem werden etwas höhere Erträge prognostiziert, weshalb schlussendlich ein um CHF 12'500 geringerer Aufwandüberschuss von CHF 181'600 erwartet wird.
- Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber dem Vorjahresbudget einen um CHF 61'700 höheren Aufwandüberschuss von CHF 253'700 aus. Zusätzliche Abschreibungskosten für die diversen Leitungserneuerungen sowie ein höherer Betriebskostenbeitrag an die Abwasserreinigungsanlage (ARA) Mellingen sind die Hauptgründe für diese markante Zunahme.
- Die Abfallbeseitigung weist einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 2'200 aus (Vorjahresbudget: Defizit von CHF 9'500). Hauptgrund für das positive Ergebnis sind die gestiegenen Preise für Altpapier und -karton.

-- 7101 Wasserwerk (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3101.71 Wasserankauf

Die Wasserbezugsmenge von den Gemeinden Niederrohrdorf und Spreitenbach ist abhängig von der Ergiebigkeit unserer Quellen. Daher gibt es von Jahr zu Jahr teils grössere Schwankungen bei der Bezugsmenge. Aufgrund der teils sehr trockenen Sommer in den letzten Jahren hat sich aber die Bezugsmenge in den letzten Jahren tendenziell erhöht. Dies wurde im Budget entsprechend berücksichtigt.

3113.70 Hardware Wasserwerk

Der Stellvertreter des Brunnenmeisters soll mit einem iPad ausgerüstet werden.

3132.70 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Für die Projektierung der Wasserleitungs-Erneuerungen Ringstrasse und Buacherstrasse sind die entsprechenden Honorarkosten berücksichtigt worden.

3151.70 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Es sind Ersatzanschaffungen einer Pumpe sowie der Durchflussmessung im Quellwasserpumpwerk Guggibad geplant. Zudem soll im Reservoir Ramsig eine Ultraviolett-Anlage zur Desinfektion eingebaut werden.

Erläuterungen zum Budget 2023

3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe

Die Erneuerungen am Wasserleitungsnetz in den Kantons- und Gemeindestrassen im Jahr 2022 führen ab dem Jahr 2023 zu entsprechenden Abschreibungskosten. Dadurch erhöht sich die Abschreibungssumme deutlich.

4409.01 Verpflichtungsverzinsung

In Anlehnung an die ansteigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt wird das Verpflichtungsguthaben des Wasserwerks wieder intern verzinst. Ausgehend von einem Guthaben von mutmasslich CHF 2,6 Mio. per 1.01.2023 wurde ein Zinsertrag von CHF 6'500 budgetiert.

9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Aufwandüberschuss

Das Wasserwerk erwartet im Budgetjahr 2023 ein Defizit von CHF 181'600 (Budget 2021: CHF 194'100), welches dem Eigenkapital (Verpflichtungen) entnommen wird. Das leicht tiefere Defizit gegenüber dem Vorjahresbudget ist hauptsächlich auf die etwas höheren Erträge zurückzuführen. Dank dem nach wie vor gut dotierten Eigenkapital ist eine unmittelbare Anpassung des Gebührentarifs nicht notwendig.

-- 7201 Abwasserbeseitigung (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Für die Projektierung der Kanalisations-Erneuerungen Ringstrasse und Buacherstrasse sind die entsprechenden Honorarkosten berücksichtigt worden. Zudem fallen für die notwendigen baulichen Massnahmen beim Regenklärbecken Grabenmatt noch weitere Projektierungskosten an.

3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe

Die im Jahr 2022 ausgeführten Erneuerungsarbeiten an den Kanalisationsleitungen in den Kantons- und Gemeindestrassen führen ab dem Folgejahr zu entsprechenden Abschreibungskosten.

3612.80 Betriebsbeitrag an Abwasserverband Mellingen (ARA)

Der Betriebsbeitrag an die ARA Mellingen erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget markant, da über zwei bis drei Jahre höhere Personalkosten im Rahmen einer frühzeitigen Nachfolgeregelung beim Betriebspersonal anfallen werden. Zudem belastet die Finanzierung der grossen Investitionsprojekte die Betriebsrechnung bereits mit Kapitalkosten. Unter Berücksichtigung des neuen Betriebskostenverteilers und der Abgabe für die Mikroverunreinigung erhöht die der Beitrag für Oberrohrdorf um CHF 65'900 auf CHF 314'600 (+ 26,5 %).

Erläuterungen zum Budget 2023

4409.01 Verpflichtungsverzinsung

In Anlehnung an die ansteigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt wird das Verpflichtungsguthaben der Abwasserbeseitigung wieder intern verzinst. Ausgehend von einem Guthaben von mutmasslich CHF 3,45 Mio. per 1.01.2023 ist mit einem Zinsertrag von rund CHF 8'700 zu rechnen.

9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Aufwandüberschuss

Die Abwasserbeseitigung rechnet im Budgetjahr 2023 mit einem Defizit von CHF 253'700 (Budget 2021: CHF 192'000). Das höhere Defizit gegenüber dem Vorjahresbudget steht im Zusammenhang mit dem gestiegenen Betriebskostenbeitrag an die ARA Mellingen sowie mit dem erhöhten Abschreibungsbedarf. Dank dem nach wie vor gut dotierten Eigenkapital ist eine unmittelbare Anpassung des Gebührentarifs nicht notwendig.

-- 7301 Abfallwirtschaft (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3101.93 Kunststoffsammelsäcke

3130.96 Sammlung Haushaltskunststoffe

4240.94 Erlös Kunststoffsammelsäcke

Seit Juni 2022 bietet die Gemeinde Oberrohrdorf eine Kunststoffsammlung für die Haushalte an. Die Budgets für den Einkauf der gebührenpflichtigen Kunststoffsammelsäcke, für den Betrieb der Sammelstelle sowie für den Verkauf der Sammelsäcke basieren auf Hochrechnungen, da noch zu wenig Erfahrungszahlen vorliegen.

3143.90 Unterhalt Tiefbauten

Die Containeranlage der Unterflursammelstelle Cholacher muss gereinigt werden.

4250.91 Erlös aus Altpapier

Die Preise für Altpapier und Altkarton sind markant gestiegen. Aktuell kann davon ausgegangen werden, dass das hohe Niveau noch länger anhält.

4409.01 Verpflichtungsverzinsung

In Anlehnung an die ansteigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt wird das Verpflichtungsguthaben der Abfallwirtschaft wieder intern verzinst. Ausgehend von einem Guthaben von mutmasslich CHF 636'000. per 1.01.2023 ist mit einem Zinsertrag von CHF 1'600 zu rechnen.

Erläuterungen zum Budget 2023

9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Ertragsüberschuss

Infolge etwas höheren Einnahmen kann bei der Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss von CHF 2'200 erwartet werden.

-- 7710 Friedhof und Bestattung --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Nettobetriebskosten des Friedhofverbandes Rohrdorf betragen voraussichtlich CHF 401'600 und liegen damit gegenüber dem Budget 2022 um CHF 71'800 höher. Der Hauptgrund für diese starke Erhöhung ist auf die geplante Erstellung einer weiteren Grabwand und auf die Sanierung einer Sichtschutzmauer zurückzuführen. Die Betriebskostenanteil für Oberrohrdorf erhöht sich dadurch voraussichtlich auf CHF 157'500 (Budget 2022: CHF 129'600).

-- 7900 Raumordnung --

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Nach Fertigstellung der Kantonsstrassen-Sanierung soll nun die weitere Zentrumsentwicklung angegangen werden. Dazu wurden die entsprechenden Planungskosten budgetiert.

8 Volkswirtschaft

Nettoaufwand:	CHF 63'500	Vorjahresbudget:	CHF 94'900	Abweichung:	CHF -31'400	-33.1%
----------------------	-------------------	------------------	------------	-------------	-------------	--------

Im Vergleich zum Budget 2022 sind geringere Unterhaltsarbeiten an den Drainagenanlagen geplant.

-- 8120 Strukturverbesserungen --

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Für das kommende Jahr sind lediglich Unterhaltsarbeiten an den Drainagenleitungen geplant, jedoch kein Ersatz.

Erläuterungen zum Budget 2023

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag:	CHF 14'090'000	Vorjahresbudget:	CHF 13'203'400	Abweichung:	CHF 886'600	6.7%
---------------------	-----------------------	------------------	----------------	-------------	-------------	------

Das Budget 2023 der Fiskalerträge erreicht ein Total von knapp CHF 14,3 Mio. und liegt damit um rund CHF 0.95 Mio. über dem Budget 2022. Die Gemeinde Oberrohrdorf muss im kommenden Jahr eine Abgabe von CHF 1,965 Mio. (2022: CHF 1,867 Mio.) in den kantonalen Finanzausgleich leisten. Aufgrund der Zinsentwicklung auf dem Kapitalmarkt werden die Schulden (Vorschüsse) gegenüber den drei spezialfinanzierten Betrieben wieder intern verzinst. Ohne die spezialfinanzierten Betriebe weist das Budget einen Aufwandüberschuss von CHF 654'900 aus.

-- 9100 Allgemeine Gemeindesteuern --

4000.00 - 4002.00 Einkommenssteuern und Vermögenssteuern, Quellensteuern

Für die Planung des Steuerertrags 2023 der Einkommens- und Vermögenssteuern sowie der Quellensteuern dienten einerseits die Empfehlungen des Kantonalen Steueramts bezüglich der wirtschaftlichen Faktoren. Andererseits wurden die eigene Bevölkerungsentwicklung sowie allfällige Besonderheiten in unserer Gemeinde berücksichtigt.

Das Kantonale Steueramt rechnet damit, dass das Rechnungsergebnis 2023 für die Gemeinden im Kantonsdurchschnitt um etwa 2,0 % höher ausfallen dürfte als der voraussichtliche Abschluss 2022. Darin ist ein Bevölkerungswachstum von 1,3 % eingerechnet. Trotz unsicheren Konjunkturaussichten dürfte der Teuerungsausgleich sowie der Mangel an Fachkräften im 2023 vielerorts für höhere Löhne sorgen. Gedämpft wird das Steuerwachstum durch den im 2023 wieder notwendigen Ausgleich der kalten Progression auf dem Steuertarif und den steuerlichen Abzügen.

Für das Ergebnis 2022 zeichnet sich in Oberrohrdorf ein sehr erfreuliches Plus ab. Dank Sondereffekten ist ein Übertreffen des Budget um 7,0 % bis 8,0 % möglich. Da das Bevölkerungswachstum bei uns nicht so stark ausfällt wie im Kantonsdurchschnitt und einmalige Sondereffekte vermutlich nicht mehr im gleich hohen Ausmass zu erwarten sind, wird für das Jahr 2023 mit keiner Steigerung gegenüber dem erwarteten Ergebnis 2022 gerechnet. Grössere Unsicherheiten bestehen jedoch bei der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung aufgrund der internationalen Lage (Stichworte: Lieferketten, Krieg in der Ukraine, Energie, Teuerung).

4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen

Der Kanton geht davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2022 der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt um 5 % tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2021. Mit ein Grund dafür ist die erste Etappe der Tarifreduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022. Hauptverantwortlich für den Rückgang ist jedoch das hohe Ergebnis 2021, berechnet aufgrund der Zahlungseingänge. Da diese Zahlungseingänge deutlich höher lagen als die Sollstellungen (Rechnungsstellungen), ist im Jahr 2022

Erläuterungen zum Budget 2023

von einem Rückgang der Zahlungen auszugehen. Im Budgetjahr 2023 wird die zweite Etappe der Tarifsenkung umgesetzt. Die Mindereinnahmen aufgrund der Tarifsenkung werden dabei durch eine erneute Erhöhung des Steuerzuschlags Einwohnergemeinden zu zwei Dritteln kompensiert. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung wird mit einem Steuerwachstum von 2 % gerechnet. Da die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken und in der Folge die Steuereinnahmen der juristischen Personen von Gemeinde zu Gemeinde oft sehr unterschiedlich ausfallen, sind diese Prognosen für den Durchschnitt der Gemeinden mit Vorsicht auf die einzelnen Gemeinden anzuwenden. Dies rechtfertigt das in der Regel vorsichtige Budgetieren der Gemeinden.

Das Budget der Gemeinde Oberrohrdorf basiert ziemlich genau auf der kantonalen Einschätzung.

-- 9101 Sondersteuern --

Die Vermögensgewinnsteuern sowie die Erbschafts- und Schenkungssteuern wurden auf der Basis der durchschnittlichen Erträge in den letzten Jahren budgetiert. Bei den Nachsteuern und Bussen zeigt sich im laufenden Jahr ein starker Rückgang gegenüber den Vorjahren wie auch gegenüber der Budgeterwartung. Es liegt die Vermutung nahe, dass der automatische Informationsaustausch (AIA) direkt und indirekt seine Wirkung gezeigt hat und nun die Fälle zurückgehen werden.

-- 9300 Finanz- und Lastenausgleich --

3621.50 Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton

Unter Berücksichtigung einer Korrektur beim Ressourcenausgleich von CHF 8'000 beträgt die Finanzausgleichszahlungen für Oberrohrdorf im kommenden Jahr CHF 1'965'000 (Budget 2022: CHF 1'867'000).

4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung

Der Regierungsrat musste drei Jahre nach Inkrafttreten der optimierten Aufgabenteilung überprüfen, ob der Saldo der Aufgabenverschiebungsbilanz effektiv ausgeglichen ist. Aufgrund der Analyse wird ab 2023 der Ausgleichsbetrag von bisher CHF 16,0 Mio. auf CHF 18,5 Mio. erhöht. Die Verteilung des Betrags erfolgt in Relation zu den Einwohnerzahlen. Für das Jahr 2023 ist dadurch mit einer etwas höheren Auszahlung von knapp CHF 26 pro Person zu rechnen. Oberrohrdorf erhält somit einen Betrag von voraussichtlich CHF 105'200.

Erläuterungen zum Budget 2023

-- 9610 Zinsen --

3409.01 Vorschussverzinsung

In Anlehnung an die ansteigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt werden die Schulden gegenüber den drei spezialfinanzierten Betrieben Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft wieder intern verzinst. Ausgehend von einer Gesamtschuld von mutmasslich CHF 6,7 Mio. per 1.01.2023 ist mit einer Zinsbelastung von CHF 16'800 zu rechnen.

-- 9901 Werkdienst --

3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

Der Werkdienst muss diverse Kleingeräte ersetzen bzw. ergänzen. Zudem sind die Anschaffungen eines mobilen Wassertanks mit Pumpe für die Bewässerungen sowie eines Mulchgerätes für die Bekämpfung der Neophyten geplant.

3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Der Traktor «John Deere» benötigt eine neue Winterbereifung.

-- 9990 Abschluss --

4895.00 Entnahme aus Aufwertungsreserve (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)

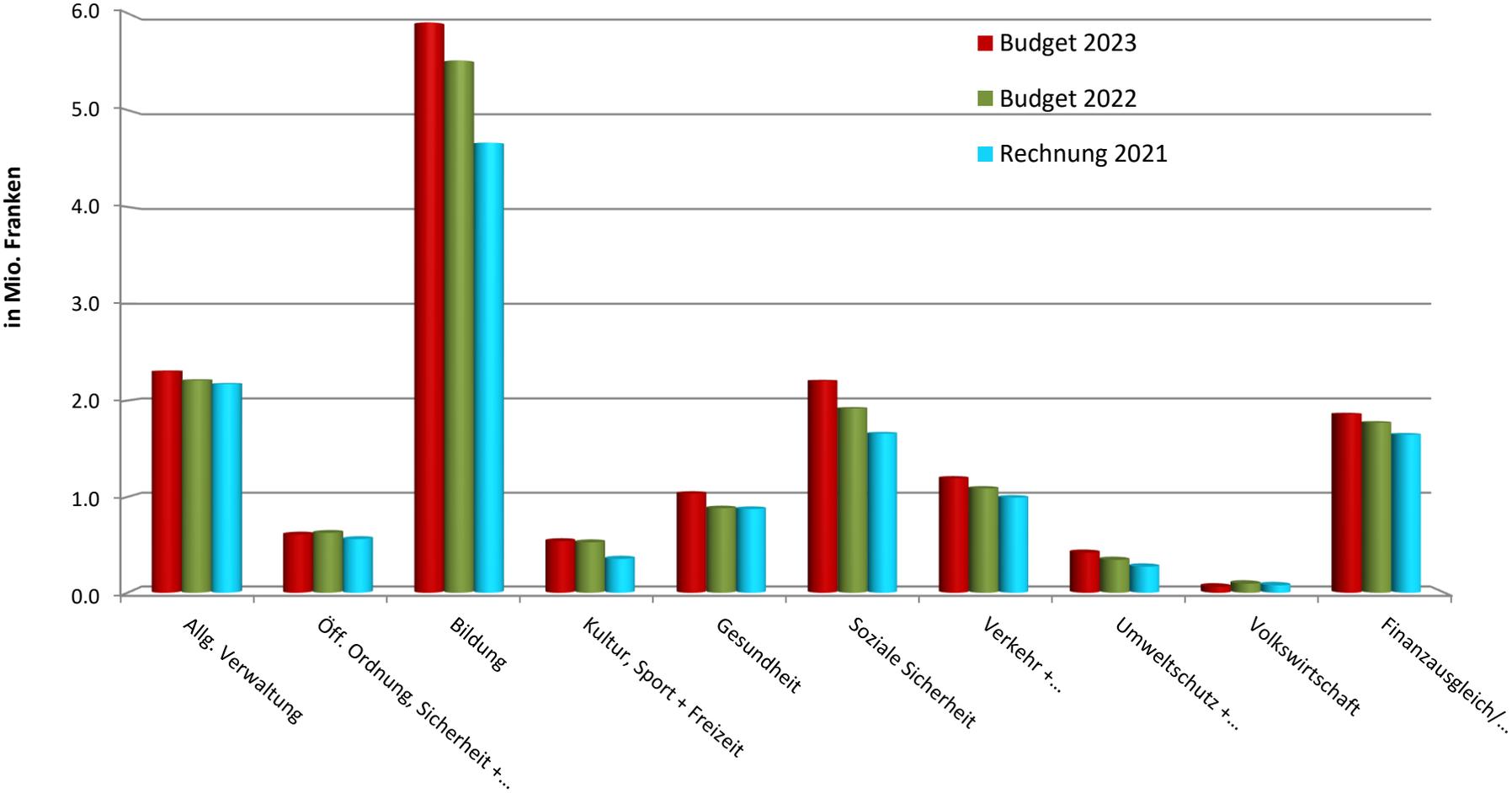
Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve erfolgt auf den bei der Umstellung auf HRM2 rückerfassten Investitionen entsprechend der individuellen Nutzungsdauer (gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017). Für das Jahr 2023 wird mit einer Entnahme von CHF 980'400 gerechnet.

9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)

Zum Ausgleich des Budgets 2023 (ohne die spezialfinanzierten Betriebe) muss ein Aufwandüberschuss von CHF 654'900 ausgewiesen werden. Die Deckung über das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) ist gewährleistet.

Erläuterungen zum Budget 2023

Nettoaufwand nach Abteilungen 0 - 8 und Finanzausgleich in Abt. 9



Erläuterungen zum Budget 2023

Zur Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe):

Die Investitionsausgaben der Gemeinde belaufen sich auf CHF 1,94 Mio. Mit CHF 1,6 Mio. bzw. knapp 83 % bezieht sich der grösste Teil der Ausgaben auf die Strassensanierungsprojekte bzw. auf die erwarteten Abschlussrechnungen der Kantonsstrassensanierung. Die restliche Summe teilt sich auf den Ersatz der Brandschutzkleider der gemeinsamen Feuerwehr mit Niederrohrdorf, auf die Installation einer Pumprackanlage bei der Schulanlage Hinterbächli, auf die 2. Etappe der Erneuerung der Elektroverteilung im Schulhaus Hinterbächli sowie auf einen Beitrag an die Sanierung der Eisanlage im Sport- und Erholungszentrum Tägerhard in Wettingen. An Investitionseinnahmen kann ein Beitrag der Swisslos-Sportförderung in der Höhe von CHF 20'000 an die Kosten der geplanten Pumprackanlage erwartet werden.

Ergebnis:

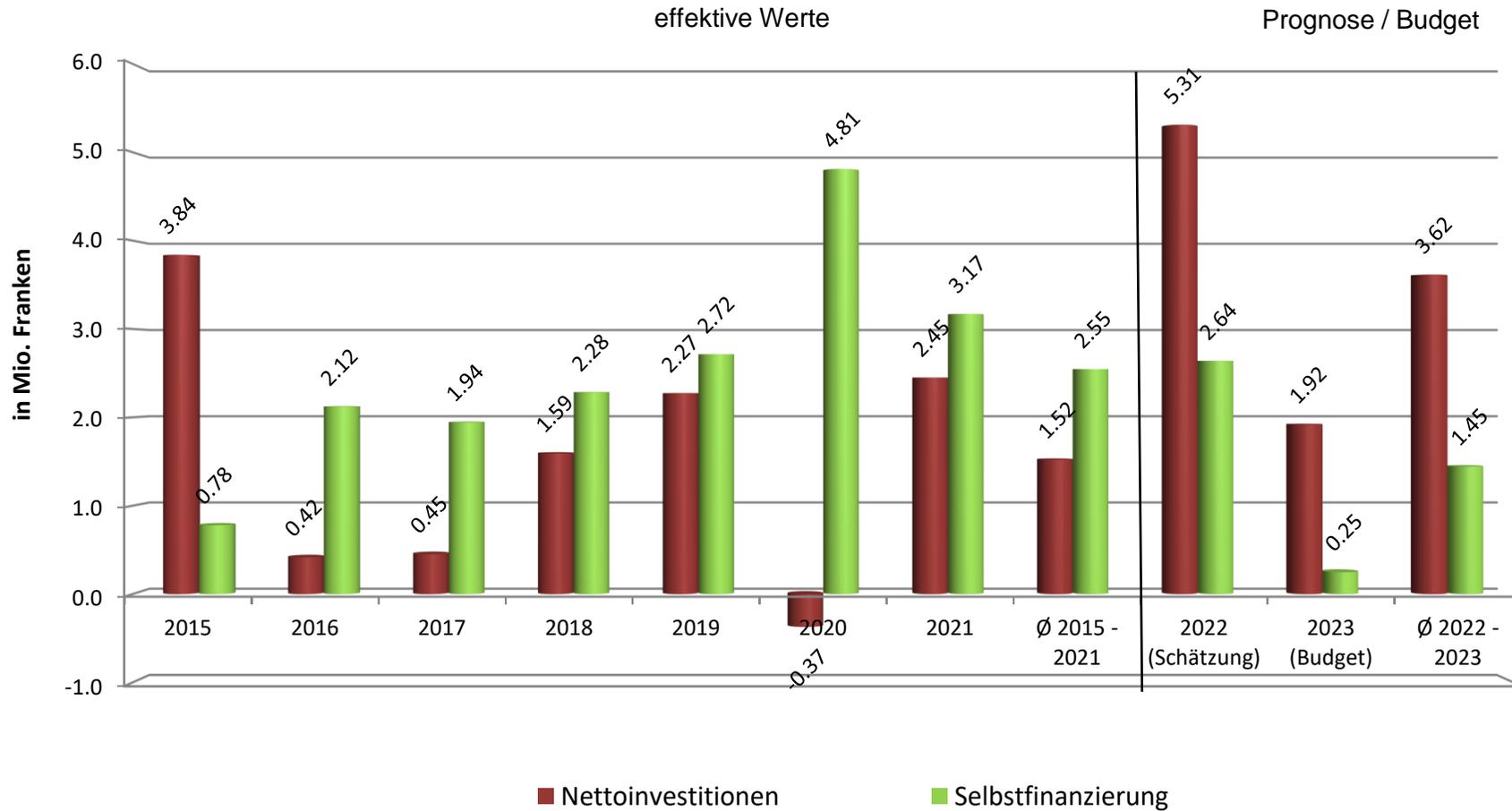
Die Selbstfinanzierung (Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + Abschreibungen +/- Einlagen/Entnahmen in Fonds ./ Entnahme aus der Aufwertungsreserve) deckt mit CHF 250'800 lediglich 13,1 % der Nettoinvestitionen von CHF 1'917'200 ab. Dies bedeutet, dass eine Summe von rund CHF 1'666'400 fremdfinanziert werden muss.

Einwohnergemeinde	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	1'937'200	4'622'100	2'446'736
Investitionseinnahmen	20'000	18'400	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'917'200	-4'603'700	-2'446'736
Selbstfinanzierung	250'800	116'300	3'167'331
Finanzierungsergebnis	-1'666'400	-4'487'400	720'595

Die nachfolgende Grafik zeigt auf, wie sich die Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) und deren Finanzierung seit dem Jahr 2015 entwickelt haben. In den Jahren 2015 bis 2021 betrug der Selbstfinanzierungsgrad bei den Investitionen im Durchschnitt rund 167,8 %. Im Rechnungsjahr 2015 fielen erhebliche Investitionsausgaben an, wodurch ein hoher Finanzierungsfehlbetrag entstand. In den sechs folgenden Rechnungsjahren 2016 bis 2021 konnten durchwegs Finanzierungsüberschüsse erzielt werden, da sich insbesondere die Projekte der Kantonsstrassensanierung zeitlich verschoben haben und sehr gute Rechnungsergebnisse erzielt werden konnten. Das Budget 2023 weist einen geringen Selbstfinanzierungsanteil aus. Dies bedeutet, dass für die Finanzierung der laufenden und anstehenden Investitionen die Schulden wieder ansteigen werden.

Erläuterungen zum Budget 2023

Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung



Erläuterungen zum Budget 2023

Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe:

Wasserwerk:

Die Investitionsausgaben von CHF 420'000 beziehen sich auf die abschliessenden Rechnungen aus der Erneuerungen der Wasserleitungen im Rahmen der Strassensanierungs-Projekte der Kantonsstrassen K411 und K415 sowie auf die Morgenacherstrasse. An Einnahmen werden hohe Anschlussgebühren im Umfang von CHF 600'000 erwartet. Per Saldo resultiert beim Wasserwerk somit eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 180'000. Die Selbstfinanzierung (Abschreibungen ./ Auflösung Anschlussgebühren ./ Aufwandüberschuss ER) weist einen negativen Wert von CHF 63'300 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von knapp CHF 117'000. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von knapp CHF 2,6 Mio. auf rund CHF 2,7 Mio.

Abwasserbeseitigung:

Insgesamt fallen Investitionsausgaben von CHF 680'000 an. Es handelt sich dabei auf die abschliessenden Rechnungen aus der Erneuerungen der Kanalisationsleitungen im Rahmen der Strassensanierungs-Projekte der Kantonsstrassen K411 und K415 sowie auf die Morgenacherstrasse. An Einnahmen aus Anschlussgebühren werden CHF 850'000 erwartet. Per Saldo resultiert bei der Abwasserbeseitigung eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 170'000. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 48'000 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 122'000. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von rund CHF 3,45 Mio. auf knapp CHF 3,6 Mio.

Abfallwirtschaft:

Es fallen keine Investitionen an. Aufgrund einer leicht positiven Selbstfinanzierung erhöht sich das mutmassliche Nettovermögen per Ende 2023 um CHF 2'200 auf CHF 639'000.

Finanzierungsausweis der spezialfinanzierten Betriebe gemäss Budget 2023			
Investitionsrechnung	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft
Investitionsausgaben	420'000	680'000	0
Investitionseinnahmen	600'000	850'000	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-180'000	-170'000	0
Selbstfinanzierung	-63'300	-48'000	2'200
Finanzierungsergebnis	116'700	122'000	2'200

Erläuterungen zum Budget 2023

Überblick im Detail zu den Budgetkrediten

Die Ausgaben im Rahmen der Verpflichtungskredite werden jeweils bei der Antragsstellung sowie bei der Kreditabrechnung erläutert.

-- 1500 Feuerwehr --

5620.01 Ersatz Brandschutzkleider Feuerwehr Rohrdorf, Kostenanteil

Die in die Jahre gekommen Brandschutzkleider der gemeinsamen Feuerwehr von Rohrdorf müssen ersetzt werden. Die Gesamtkosten dafür betragen voraussichtlich CHF 125'000. Im Verhältnis der Einwohnerzahlen beträgt der Anteil für Oberrohrdorf CHF 60'000.

-- 2170 Schulliegenschaften --

5030.02 Pumptrackanlage bei der Schulanlage Hinterbächli

6310.03 Beitrag Swisslos-Sportförderung an Pumptrackanlage

Die im Frühjahr 2021 installierte mobile Pumptrack-Anlage hat ein enorm positives Echo ausgelöst. Daher möchte man nun bei der Schulanlage Hinterbächli eine kleine Pumptrack-Anlage fest installieren. Die Bruttokosten werden mit CHF 90'000 veranschlagt. An diese Kosten darf ein Beitrag der Swisslos-Sportförderung von CHF 20'000 erwartet werden.

5040.10 Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli

Im Jahr 2023 soll die zweite von drei Erneuerungs-Etappen an der Elektroverteilungsanlage im Schulhaus Hinterbächli erfolgen.

-- 3410 Sport --

5620.01 Beitrag an Sanierung Sport- und Erholungszentrum Tägerhard, Wettingen

Die Eisanlage im Sport und Erholungszentrum Tägerhard in Wettingen gilt als Infrastruktur mit regionalem Charakter. Daher soll an die nun abgeschlossene Sanierung ein solidarischer Beitrag von CHF 73'598 geleistet werden.

-- 7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb) -- -- 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) --

6370.00 Anschlussgebühren

Aufgrund geplanter Bauobjekte wird mit hohen Anschlussgebühren für das Wasser und Abwasser gerechnet.

Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'589'900.00	3'454'600.00	3'062'667.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'482'400.00	3'459'800.00	2'656'652.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'358'600.00	1'306'000.00	1'377'054.33
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11'000.00	11'000.00	10'020.00
36	Transferaufwand	9'520'100.00	8'681'000.00	7'916'096.99
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	17'962'000.00	16'912'400.00	15'022'491.62
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'325'000.00	13'402'000.00	14'637'058.25
41	Regalien und Konzessionen	68'500.00	65'800.00	69'450.37
42	Entgelte	856'800.00	866'300.00	734'717.61
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	1'040.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	19'100.00	32'800.00	24'336.06
46	Transferertrag	921'500.00	781'300.00	808'429.48
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	16'190'900.00	15'148'200.00	16'275'031.77
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'771'100.00	-1'764'200.00	1'252'540.15
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	51'200.00	30'900.00	31'433.82
44	Finanzertrag	187'000.00	212'500.00	181'504.15
	Ergebnis aus Finanzierung	135'800.00	181'600.00	150'070.33
	Operatives Ergebnis	-1'635'300.00	-1'582'600.00	1'402'610.48
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	980'400.00	985'600.00	1'078'397.00
	Ausserordentliches Ergebnis	980'400.00	985'600.00	1'078'397.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-654'900.00	-597'000.00	2'481'007.48
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	703'600.00	1'385'000.00	1'300'886.78
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	42'000.00	39'849.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'233'600.00	3'195'100.00	1'106'000.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'937'200.00	4'622'100.00	2'446'735.78
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	20'000.00	18'400.00	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	20'000.00	18'400.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'917'200.00	-4'603'700.00	-2'446'735.78
	Selbstfinanzierung	250'800.00	116'300.00	3'167'330.75
	Finanzierungsergebnis	-1'666'400.00	-4'487'400.00	720'594.97
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis - Wasserwerk

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	149'000.00	143'600.00	176'039.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	290'800.00	253'800.00	202'529.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	211'700.00	227'800.00	184'214.52
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	63'600.00	77'800.00	53'278.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	715'100.00	703'000.00	616'062.45
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	297'000.00	292'900.00	283'735.04
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	230'000.00	216'000.00	209'163.79
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	527'000.00	508'900.00	492'898.83
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-188'100.00	-194'100.00	-123'163.62
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	6'500.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	6'500.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-181'600.00	-194'100.00	-123'163.62
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	-181'600.00	-194'100.00	-123'163.62
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Wasserwerk

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	420'000.00	851'000.00	494'444.08
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	420'000.00	851'000.00	494'444.08
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	600'000.00	40'000.00	340'295.84
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	600'000.00	40'000.00	340'295.84
	Ergebnis Investitionsrechnung	180'000.00	-811'000.00	-154'148.24
	Selbstfinanzierung	-63'300.00	-57'700.00	-5'157.94
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	116'700.00	-868'700.00	-159'306.18
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	2'602'884.00	3'177'790.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	2'719'584.00	2'309'090.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	116'700.00	-868'700.00	

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

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	91'400.00	117'500.00	78'364.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	256'200.00	222'700.00	213'345.12
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	420'500.00	351'900.00	355'347.23
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	768'100.00	692'100.00	647'057.26
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	385'700.00	383'100.00	366'631.33
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	120'000.00	117'000.00	84'289.49
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	505'700.00	500'100.00	450'920.82
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-262'400.00	-192'000.00	-196'136.44
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	8'700.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	8'700.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-253'700.00	-192'000.00	-196'136.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-253'700.00	-192'000.00	-196'136.44
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	680'000.00	913'000.00	1'007'109.87
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	680'000.00	913'000.00	1'007'109.87
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	850'000.00	50'000.00	411'586.49
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	850'000.00	50'000.00	411'586.49
	Ergebnis Investitionsrechnung	170'000.00	-863'000.00	-595'523.38
	Selbstfinanzierung	-48'000.00	-16'800.00	2'428.19
	Finanzierungsergebnis	122'000.00	-879'800.00	-593'095.19
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	3'448'954.00	4'605'249.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	3'570'954.00	3'725'449.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	122'000.00	-879'800.00	

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

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	331'100.00	317'200.00	306'984.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	74'600.00	75'500.00	71'794.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	405'700.00	392'700.00	378'778.56
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	406'300.00	383'200.00	394'999.89
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	406'300.00	383'200.00	394'999.89
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	600.00	-9'500.00	16'221.33
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'600.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'600.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	2'200.00	-9'500.00	16'221.33
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	2'200.00	-9'500.00	16'221.33
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
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	0.00
	Selbstfinanzierung	2'200.00	-9'500.00	16'221.33
	Finanzierungsergebnis	2'200.00	-9'500.00	16'221.33
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	636'889.00	631'668.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	639'089.00	622'168.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	2'200.00	-9'500.00	

Ergebnis - Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'738'900.00	3'598'200.00	3'238'706.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'195'700.00	4'148'300.00	3'244'532.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'826'500.00	1'756'500.00	1'774'613.97
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11'000.00	11'000.00	10'020.00
36	Transferaufwand	10'078'800.00	9'186'200.00	8'396'517.17
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	19'850'900.00	18'700'200.00	16'664'389.89
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	14'325'000.00	13'402'000.00	14'637'058.25
41	Regalien und Konzessionen	68'500.00	65'800.00	69'450.37
42	Entgelte	1'945'800.00	1'925'500.00	1'780'083.87
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	1'040.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	19'100.00	32'800.00	24'336.06
46	Transferertrag	1'271'500.00	1'114'300.00	1'101'882.76
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	17'629'900.00	16'540'400.00	17'613'851.31
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'221'000.00	-2'159'800.00	949'461.42
34	Finanzaufwand	51'200.00	30'900.00	31'433.82
44	Finanzertrag	203'800.00	212'500.00	181'504.15
	Ergebnis aus Finanzierung	152'600.00	181'600.00	150'070.33
	Operatives Ergebnis	-2'068'400.00	-1'978'200.00	1'099'531.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	980'400.00	985'600.00	1'078'397.00
	Ausserordentliches Ergebnis	980'400.00	985'600.00	1'078'397.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'088'000.00	-992'600.00	2'177'928.75
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'803'600.00	3'149'000.00	2'802'440.73
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	42'000.00	39'849.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'233'600.00	3'195'100.00	1'106'000.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	3'037'200.00	6'386'100.00	3'948'289.73
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	1'470'000.00	108'400.00	751'882.33
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	1'470'000.00	108'400.00	751'882.33
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'567'200.00	-6'277'700.00	-3'196'407.40
	Selbstfinanzierung	141'700.00	32'300.00	3'180'822.33
	Finanzierungsergebnis	-1'425'500.00	-6'245'400.00	-15'585.07
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		85 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4150
B Laufender Ertrag		17'358'300.00
C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		12'465'200.00
D Nettozinsaufwand		7'600.00
E Nettoinvestitionen		1'917'200.00
F Nettoschuld I		3'545'616.07
G Selbstfinanzierung		250'800.00
H Abschreibungen		1'894'200.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	854.37 Fr.
2 Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	28.44 %
3 Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.04 %
4 Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	13.08 %
5 Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	1.44 %
6 Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	10.96 %

Kennzahlenauswertung Budget

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		85 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4150
B Laufender Ertrag		18'814'100.00
D Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		12'465'200.00
E Nettozinsaufwand		-9'200.00
F Nettoinvestitionen		1'567'200.00
G Nettoschuld I		-3'624'011.52
I Selbstfinanzierung		141'700.00
J Abschreibungen		2'218'200.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-873.26 Fr.
2 Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-29.07 %
3 Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	-0.05 %
4 Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	9.04 %
5 Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	0.75 %
6 Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	11.74 %

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	20'419'500.00	20'419'500.00	19'258'300.00	19'258'300.00	19'677'959.78	19'677'959.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'681'100.00	379'000.00	2'557'900.00	348'100.00	2'589'149.47	417'814.70
	Nettoergebnis		2'302'100.00		2'209'800.00		2'171'334.77
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'072'300.00	464'300.00	1'082'300.00	456'900.00	1'062'369.17	502'246.65
	Nettoergebnis		608'000.00		625'400.00		560'122.52
2	BILDUNG	6'238'300.00	334'500.00	5'904'600.00	392'400.00	4'897'284.23	233'859.35
	Nettoergebnis		5'903'800.00		5'512'200.00		4'663'424.88
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	671'900.00	133'200.00	661'600.00	135'700.00	466'048.70	112'882.00
	Nettoergebnis		538'700.00		525'900.00		353'166.70
4	GESUNDHEIT	1'035'600.00		882'900.00		874'928.50	
	Nettoergebnis		1'035'600.00		882'900.00		874'928.50
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'349'700.00	325'900.00	2'146'600.00	227'400.00	1'808'310.93	148'282.50
	Nettoergebnis		2'023'800.00		1'919'200.00		1'660'028.43
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'221'900.00	26'700.00	1'125'900.00	36'500.00	1'015'975.92	22'054.50
	Nettoergebnis		1'195'200.00		1'089'400.00		993'921.42
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'323'000.00	1'903'700.00	2'144'100.00	1'800'400.00	1'956'811.64	1'683'546.55
	Nettoergebnis		419'300.00		343'700.00		273'265.09
8	VOLKSWIRTSCHAFT	132'500.00	69'000.00	160'400.00	65'500.00	146'339.86	68'650.37
	Nettoergebnis		63'500.00		94'900.00		77'689.49
9	FINANZEN UND STEUERN	2'693'200.00	16'783'200.00	2'592'000.00	15'795'400.00	4'860'741.36	16'488'623.16
	Nettoergebnis	14'090'000.00		13'203'400.00		11'627'881.80	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	20'419'500.00	20'419'500.00	19'258'300.00	19'258'300.00	19'677'959.78	19'677'959.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'681'100.00	379'000.00	2'557'900.00	348'100.00	2'589'149.47	417'814.70
	Nettoergebnis		2'302'100.00		2'209'800.00		2'171'334.77
01	Legislative und Exekutive	331'600.00	6'600.00	312'000.00	6'600.00	289'708.91	6'565.00
	Nettoergebnis		325'000.00		305'400.00		283'143.91
0110	Legislative	73'400.00		70'500.00		63'554.15	
3000.00	Sitzungsgelder	12'300.00		12'300.00		8'825.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'300.00		854.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		100.00		101.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				22.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				15.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'000.00		16'000.00		17'700.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'400.00		15'600.00		14'268.50	
3130.02	Portokosten	17'800.00		16'000.00		16'142.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500.00		3'500.00		2'786.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00		1'835.75	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck					100.00	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'500.00		1'500.00		897.65	
0120	Exekutive	258'200.00	6'600.00	241'500.00	6'600.00	226'154.76	6'565.00
3000.00	Sitzungsgelder	181'000.00		181'000.00		171'141.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		446.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100.00		11'100.00		10'837.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'500.00		6'900.00		6'749.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		298.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'425.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'800.00		1'222.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		5'248.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'456.35	
3105.00	Lebensmittel					48.50	
3113.00	Hardware					112.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		900.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'835.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'200.00		26'200.00		17'913.45	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'600.00		6'600.00		6'565.00
02	Allgemeine Dienste	2'349'500.00	372'400.00	2'245'900.00	341'500.00	2'299'440.56	411'249.70
	Nettoergebnis		1'977'100.00		1'904'400.00		1'888'190.86
0211	Abteilung Finanzen	427'200.00	138'100.00	357'400.00	132'300.00	354'507.93	136'933.05
3000.00	Sitzungsgelder	400.00		400.00		120.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'800.00		245'400.00		253'894.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		15'900.00		16'434.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'300.00		33'300.00		32'228.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		427.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		3'600.00		3'697.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		2'500.00		1'862.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		320.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		200.00		530.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		495.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'205.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		3'900.00		3'221.48	
3130.10	Betriebskosten	20'000.00		24'000.00		17'685.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		48.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5.45	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	23'500.00		22'400.00		22'331.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		5'000.00		8'474.00
4260.10	Rückerstattung Betriebskosten		12'000.00		14'000.00		12'242.70
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						1.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		119'100.00		113'300.00		116'214.75
0212	Abteilung Steuern	400'000.00	27'500.00	367'600.00	26'000.00	363'029.00	44'185.90
3000.00	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'800.00		261'200.00		261'787.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'300.00		17'000.00		16'755.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'100.00		27'800.00		27'412.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		460.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		3'800.00		3'749.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		2'700.00		1'887.65	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		3'000.00		1'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		300.00		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		551.90	
3130.02	Portokosten	3'600.00		3'600.00		2'660.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	47'700.00		45'000.00		44'814.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'500.00		6'000.00		8'474.00
4270.00	Bussen		20'000.00		20'000.00		35'711.90
0220	Allgemeine Dienste	517'100.00	35'800.00	520'300.00	33'000.00	454'944.52	35'922.10
3000.00	Sitzungsgelder	200.00		400.00		80.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	338'000.00		329'400.00		313'696.65	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-717.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'300.00		20'700.00		20'067.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'900.00		29'600.00		29'489.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		529.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		4'700.00		4'502.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		3'300.00		2'300.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'800.00		6'800.00		2'380.40	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00		608.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'800.00		12'800.00		2'809.95	
3100.00	Büromaterial	11'000.00		11'000.00		10'392.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		660.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'000.00		1'013.80	
3105.00	Lebensmittel	3'000.00		3'000.00		2'262.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		640.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000.00		1'000.00		1'616.45	
3118.00	Immaterielle Anlagen			15'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		16'200.00		14'868.25	
3130.01	Telefon und Kommunikation	10'900.00		12'400.00		9'373.70	
3130.02	Portokosten	13'300.00		13'000.00		11'969.82	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'300.00		900.00		775.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'900.00		7'900.00		7'694.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		544.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'400.00		1'400.00		361.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		10'000.00		5'167.38	
3162.00	Raten für operatives Leasing	11'300.00		11'300.00		10'170.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		1'538.65	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'900.00		2'000.00		147.65	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'500.00		10'000.00		12'213.40
4250.00	Verkäufe						8.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		1'662.30
4390.00	Übriger Ertrag						40.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'000.00		19'500.00		19'498.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'700.00		1'900.00		2'500.00
0222	Bauverwaltung	312'800.00	57'100.00	274'700.00	36'300.00	339'456.20	97'064.40
3000.00	Sitzungsgelder	9'000.00		9'000.00		6'830.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'300.00		194'100.00		206'174.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00		12'600.00		13'748.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'300.00		26'200.00		25'881.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		394.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		3'106.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'563.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		60.00	
3100.00	Büromaterial	1'800.00		2'000.00		657.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		340.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge					248.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		20'000.00		77'739.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'471.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					160.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		20'000.00		72'264.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'300.00
4270.00	Bussen		500.00		500.00		700.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'600.00		15'800.00		15'800.00
0223	Informatik Gemeindeverwaltung	270'700.00	67'100.00	239'400.00	67'100.00	272'688.05	50'314.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'400.00		15'100.00		20'158.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'295.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		2'200.00		2'191.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		33.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		292.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		147.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					30.00	
3113.00	Hardware	8'000.00		10'500.00		1'128.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00				587.25	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	131'700.00		98'500.00		56'316.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		1'300.00		1'580.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	73'500.00		78'500.00		122'376.25	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	28'100.00		27'200.00		-0.35	
3301.60	Ausserplanm. Abschr. Mobilien VV allg. Haushalt					62'207.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			4'500.00		4'343.30	
4250.00	Verkäufe						475.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		300.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		36'000.00		31'600.00		31'939.25
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		30'800.00		35'200.00		17'600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	421'700.00	46'800.00	486'500.00	46'800.00	514'814.86	46'830.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'000.00		72'300.00		64'483.90	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-2'299.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		4'700.00		4'028.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300.00		8'300.00		7'561.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		826.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		907.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		800.00		484.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		896.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		445.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	13'700.00		10'600.00		11'208.55	
3105.00	Lebensmittel	100.00				22.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'900.00		2'500.00		2'477.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'400.00		10'800.00		1'637.35	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00		1'274.80	
3113.00	Hardware			700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'300.00		23'000.00		22'407.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		630.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		4'900.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'412.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'200.00		4'139.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	11'200.00		51'200.00		27'546.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	48'600.00		76'400.00		77'073.01	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'500.00		1'000.00		1'794.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		449.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00		481.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		100.15	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	169'300.00		174'500.00		169'305.05	
3301.40	Ausserplanm. Abschr.Hochbauten allg.Haushalt					97'975.95	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	15'800.00		25'000.00		11'645.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						80.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'900.00		24'900.00		24'885.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'100.00		13'100.00		13'065.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'800.00		8'800.00		8'800.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'072'300.00	464'300.00	1'082'300.00	456'900.00	1'062'369.17	502'246.65
	Nettoergebnis		608'000.00		625'400.00		560'122.52
11	Öffentliche Sicherheit	201'000.00	400.00	210'000.00	400.00	167'873.90	499.30
	Nettoergebnis		200'600.00		209'600.00		167'374.60
1110	Polizei	201'000.00	400.00	210'000.00	400.00	167'873.90	499.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		20'537.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	181'000.00		190'000.00		147'336.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						50.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10.00
4270.00	Bussen		400.00		400.00		439.30
14	Allgemeines Rechtswesen	471'500.00	346'200.00	488'200.00	342'100.00	447'727.42	337'869.96
	Nettoergebnis		125'300.00		146'100.00		109'857.46
1400	Allgemeines Rechtswesen	92'600.00	17'000.00	114'500.00	16'000.00	96'743.81	28'546.30
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		504.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		55'000.00		44'471.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			6'700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	54'100.00		49'300.00		51'768.81	
4120.00	Konzessionen				800.00		800.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		27'330.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'700.00		200.00		116.30
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		300.00				300.00
1401	Einwohnerdienste	100'200.00	50'500.00	96'900.00	49'300.00	87'796.71	46'136.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'000.00		55'800.00		52'036.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		3'700.00		3'576.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		7'200.00		7'051.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		98.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		800.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		403.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		270.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		800.00		150.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					82.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		700.00		1'417.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00			
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	27'000.00		25'500.00		21'860.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		41'400.00		40'000.00		36'128.41
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'644.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10.00
4270.00	Bussen		300.00		300.00		853.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'300.00		6'500.00		6'500.00
1406	Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil	278'700.00	278'700.00	276'800.00	276'800.00	263'186.90	263'186.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'900.00		180'000.00		177'756.90	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-2'556.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'700.00		11'542.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'300.00		20'500.00		20'169.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		317.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'700.00		2'583.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'800.00		1'300.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		370.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	2'800.00		2'800.00		2'115.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		600.00		70.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'100.00		2'785.75	
3130.02	Portokosten	16'000.00		16'000.00		13'553.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00		4'800.00		4'157.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		22.20	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	13'200.00		17'600.00		17'600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'500.00		10'700.00		11'300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		240'000.00		250'000.00		227'168.64
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		38'700.00		26'800.00		36'018.26
15	Feuerwehr	253'400.00	100'000.00	275'900.00	100'000.00	357'816.40	139'541.33
	Nettoergebnis		153'400.00		175'900.00		218'275.07

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	253'400.00	100'000.00	275'900.00	100'000.00	357'816.40	139'541.33
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'300.00		488.70	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-100.00		-300.00		-114.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	179'600.00		201'900.00		284'521.15	
3612.09	Hydrantenentschädigung	28'500.00		28'500.00		28'500.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	44'400.00		44'500.00		44'421.00	
4200.00	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		92'124.25
4631.00	Beiträge vom Kanton						47'417.08
16	Verteidigung	146'400.00	17'700.00	108'200.00	14'400.00	88'951.45	24'336.06
	Nettoergebnis		128'700.00		93'800.00		64'615.39
1610	Militärische Verteidigung	15'100.00		14'000.00		13'947.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'100.00		14'000.00		13'947.45	
1620	Zivilschutz	131'300.00	17'700.00	94'200.00	14'400.00	75'004.00	24'336.06
3144.00	Unterhalt Hochbauten	38'200.00		1'000.00			
3612.11	Entschädigung an ZSO	88'900.00		89'100.00		71'234.00	
3612.12	Entschädigung Reg. Führungsorgan	4'200.00		4'100.00		3'770.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		17'700.00		14'400.00		24'336.06
2	BILDUNG	6'238'300.00	334'500.00	5'904'600.00	392'400.00	4'897'284.23	233'859.35
	Nettoergebnis		5'903'800.00		5'512'200.00		4'663'424.88
21	Obligatorische Schule	5'820'100.00	314'500.00	5'505'200.00	369'400.00	4'487'904.23	215'127.35
	Nettoergebnis		5'505'600.00		5'135'800.00		4'272'776.88
2110	Kindergarten	254'200.00		255'300.00		228'694.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		600.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		254.55	
3104.00	Lehrmittel	14'100.00		12'700.00		12'270.11	
3105.00	Lebensmittel	200.00		200.00		166.00	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'800.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		800.00		269.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		300.00		216.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		196.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'700.00		1'600.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	234'100.00		233'500.00		215'323.30	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	1'240'400.00	10'100.00	1'237'000.00	33'700.00	1'136'967.32	62'103.95
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	8'500.00		6'500.00		4'290.00	
3020.10	Löhne der Aufgabenhilfe	10'000.00		10'000.00		11'270.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		913.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		26.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		204.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		111.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		5'000.00		4'173.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'000.00		4'261.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'500.00		11'700.00		9'841.92	
3104.00	Lehrmittel	71'900.00		76'500.00		81'737.47	
3104.10	Lehrmittel Textiles Gestalten	22'300.00		27'900.00		18'615.51	
3104.11	Lehrmittel Technisches Gestalten	13'400.00		14'500.00		8'738.18	
3104.12	Lehrmittel Logo/Lega	1'800.00		1'500.00		3'787.00	
3105.00	Lebensmittel	2'300.00		2'300.00		747.20	
3106.00	Medizinisches Material	800.00		1'000.00		1'612.34	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		15'100.00		28'261.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		1'500.00		4'755.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'700.00		15'900.00		14'931.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		900.00		837.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'100.00		1'003.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200.00		6'600.00		724.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'800.00		78.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	63'600.00		63'600.00		18'167.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					252.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	996'700.00		967'400.00		914'557.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					3'069.00	
4230.00	Schulgelder		3'600.00				
4231.00	Kursgelder		5'500.00		5'500.00		7'506.00
4390.00	Übriger Ertrag						1'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				27'700.00		50'389.95
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000.00		500.00		3'208.00
2130	Oberstufe	1'474'000.00		1'255'200.00		860'526.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		4'600.00		5'600.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00		603.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	920'500.00		740'600.00		436'361.40	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an den Kanton	518'200.00		483'100.00		391'271.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'300.00		25'600.00		26'689.35	
2140	Musikschule	255'000.00		238'500.00		215'742.61	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	254'000.00		237'500.00		215'742.61	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
2170	Schulliegenschaften	1'688'700.00	104'300.00	1'627'900.00	119'200.00	1'501'462.78	133'005.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207'400.00		223'800.00		198'735.55	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-229.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800.00		14'500.00		12'627.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900.00		24'900.00		25'272.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		700.00		620.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		3'300.00		2'837.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00		1'518.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		896.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		764.15	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	40'300.00		37'300.00		39'754.93	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	16'000.00		5'700.00		2'634.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		7'300.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'967.05	
3113.00	Hardware	48'500.00		700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	142'600.00		98'900.00		83'283.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		1'272.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'700.00		20'400.00		19'815.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		72.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	31'800.00		57'600.00		37'107.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	222'100.00		234'300.00		175'302.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'300.00		3'300.00		3'060.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'600.00		19'100.00		14'632.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'400.00		1'900.00		2'366.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		310.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'000.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	8'500.00		11'100.00		8'505.00	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	613'600.00		603'000.00		600'113.40	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	17'800.00		17'800.00		17'808.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	199'200.00		199'200.00		199'166.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	32'700.00		35'000.00		48'249.75	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230.00	Schulgelder		2'300.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100.00		1'000.00		1'008.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		16'511.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'500.00		35'100.00		36'010.15
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'700.00		8'700.00		5'750.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'200.00		30'900.00		40'828.00
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'500.00		1'500.00		897.65
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'000.00		32'000.00		32'000.00
2180	Tagesbetreuung	332'600.00	185'000.00	325'800.00	200'000.00	102'987.20	
3000.00	Sitzungsgelder			400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'000.00			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	202'400.00		200'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		13'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200.00		12'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'946.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00					
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		163.05	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'000.00			
3105.00	Lebensmittel	56'000.00		56'000.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00				9'076.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					887.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'400.00		3'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'500.00		88.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck					78'825.15	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		185'000.00		200'000.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	219'200.00	10'400.00	206'600.00	11'300.00	197'883.36	15'605.00
3000.00	Sitzungsgelder	2'500.00		4'200.00		34'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'400.00		89'600.00		62'677.90	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					220.80	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00		6'100.00		4'875.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		9'500.00		6'409.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		150.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'091.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		619.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3100.00	Büromaterial	2'800.00		2'800.00		2'816.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		51.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'700.00		1'684.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00		355.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'200.00		10'870.41	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	12'800.00					
3631.00	Beiträge an den Kanton	89'200.00		86'000.00		71'500.50	
4230.00	Schulgelder		300.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		8'600.00		8'500.00		8'323.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'500.00		1'200.00		3'560.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				1'600.00		3'722.00
2191	Volksschule, sonstiges	356'000.00	4'700.00	323'900.00	5'200.00	243'639.90	4'413.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'900.00		42'200.00		32'212.70	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	6'600.00		7'200.00		6'840.00	
3049.00	Übrige Zulagen	14'100.00		13'400.00		14'492.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		4'100.00		3'455.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		4'500.00		4'116.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		70.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		773.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		389.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000.00		12'681.30	
3113.00	Hardware	19'700.00		15'800.00		12'183.80	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		18'700.00		11'159.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		500.00		3'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		500.00		464.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		1'000.00		1'096.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		5'000.00		3'873.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'100.00		55'300.00		35'969.85	
3162.00	Raten für operatives Leasing	25'200.00		27'000.00		25'505.55	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'400.00		12'400.00		4'553.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'500.00		7'000.00		5'133.55	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	23'500.00		24'000.00		0.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'500.00		65'500.00		65'669.25	
4290.00	Übrige Entgelte		3'500.00		4'000.00		3'213.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
2192	Jugendfest			35'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			35'000.00			
22	Sonderschulen	109'300.00	20'000.00	134'600.00	23'000.00	106'152.00	18'732.00
	Nettoergebnis		89'300.00		111'600.00		87'420.00
2200	Sonderschulen	109'300.00	20'000.00	134'600.00	23'000.00	106'152.00	18'732.00
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	109'300.00		134'600.00		106'152.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		23'000.00		18'732.00
23	Berufliche Grundbildung	308'900.00		264'800.00		303'228.00	
	Nettoergebnis		308'900.00		264'800.00		303'228.00
2300	Berufliche Grundbildung	308'900.00		264'800.00		303'228.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	152'000.00		136'000.00		149'828.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	156'900.00		128'800.00		153'400.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	671'900.00	133'200.00	661'600.00	135'700.00	466'048.70	112'882.00
	Nettoergebnis		538'700.00		525'900.00		353'166.70
31	Kulturerbe	2'700.00		3'400.00		2'779.85	
	Nettoergebnis		2'700.00		3'400.00		2'779.85
3110	Museen und bildende Kunst	300.00		300.00		1'300.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		1'300.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'400.00		3'100.00		1'479.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'300.00		3'000.00		1'409.85	
32	Kultur, übrige	267'000.00	22'200.00	268'600.00	25'700.00	172'556.85	7'798.00
	Nettoergebnis		244'800.00		242'900.00		164'758.85
3210	Bibliotheken	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220	Konzert und Theater	20'400.00		21'600.00		19'866.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	6'300.00		7'500.00		5'800.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	4'100.00		4'100.00		4'066.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290	Kultur, übriges	46'900.00	6'200.00	46'400.00	6'200.00	5'241.50	842.00
3000.00	Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'000.00		5'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'300.00		3'300.00		732.40	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		5'200.00		378.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		300.00		215.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300.00		300.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'500.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'100.00		16'100.00		300.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		2'300.00		1'350.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	8'900.00		5'000.00		1'365.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		330.00
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		512.00
3291	Zähnteschüür	189'700.00	16'000.00	190'600.00	19'500.00	137'449.35	6'956.00
3000.00	Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		3'035.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'000.00		49'000.00		40'668.80	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-1'839.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'200.00		2'683.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100.00		5'400.00		5'002.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		700.00		515.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		600.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		302.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	7'100.00		8'100.00		7'256.95	
3105.00	Lebensmittel	1'200.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'300.00		11'400.00		9'465.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		800.00		151.45	
3130.11	Kulturveranstaltungen Zähnteschüür	19'000.00		18'600.00		9'067.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		800.00		806.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		1'800.00		1'756.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	600.00				5'778.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	28'200.00		14'700.00		10'110.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		6'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	3'600.00		3'600.00		1'615.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		79.85	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	34'000.00		34'000.00		33'989.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	13'700.00		20'000.00		6'403.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'500.00		331.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		15'000.00		3'125.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		3'500.00
33	Medien	157'600.00	109'000.00	156'600.00	108'000.00	149'545.00	103'044.00
	Nettoergebnis		48'600.00		48'600.00		46'501.00
3320	Massenmedien	157'600.00	109'000.00	156'600.00	108'000.00	149'545.00	103'044.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	157'600.00		156'600.00		149'545.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		109'000.00		108'000.00		103'044.00
34	Sport und Freizeit	244'600.00	2'000.00	233'000.00	2'000.00	141'167.00	2'040.00
	Nettoergebnis		242'600.00		231'000.00		139'127.00
3410	Sport	34'300.00		31'700.00		25'856.55	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		671.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		200.00		200.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	8'000.00		8'000.00		3'984.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800.00		4'400.00		4'800.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'100.00		7'000.00		6'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3420	Freizeit	210'300.00	2'000.00	201'300.00	2'000.00	115'310.45	2'040.00
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	10'100.00		6'000.00		3'316.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'600.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		1'300.00		1'168.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'500.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'000.00		3'000.00		2'595.55	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	52'000.00		49'300.00		10'266.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'500.00		2'500.00		123.00	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	9'900.00		9'900.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'800.00		1'240.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	125'600.00		125'000.00		96'601.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		2'040.00
4	GESUNDHEIT	1'035'600.00		882'900.00		874'928.50	
	Nettoergebnis		1'035'600.00		882'900.00		874'928.50
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	592'400.00		443'500.00		500'962.55	
	Nettoergebnis		592'400.00		443'500.00		500'962.55
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	592'400.00		443'500.00		500'962.55	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'900.00		2'100.00		1'363.55	
3631.00	Beiträge an den Kanton	555'400.00		406'300.00		464'492.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	35'000.00		35'000.00		35'027.00	
42	Ambulante Krankenpflege	413'400.00		409'200.00		347'346.30	
	Nettoergebnis		413'400.00		409'200.00		347'346.30
4210	Ambulante Krankenpflege	413'400.00		409'200.00		347'346.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	391'000.00		385'500.00		326'938.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	21'900.00		23'200.00		18'208.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1'699.60	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
43	Gesundheitsprävention	29'800.00		30'200.00		26'619.65	
	Nettoergebnis		29'800.00		30'200.00		26'619.65
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		200.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	28'100.00		28'500.00		25'119.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		7'800.00		7'051.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		12.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		51.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	600.00		700.00		367.45	
3104.00	Lehrmittel					105.00	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeiten	18'700.00		18'800.00		17'421.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		109.60	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'349'700.00	325'900.00	2'146'600.00	227'400.00	1'808'310.93	148'282.50
	Nettoergebnis		2'023'800.00		1'919'200.00		1'660'028.43
52	Invalidität	800.00		800.00			
	Nettoergebnis		800.00		800.00		
5240	Leistungen an Invalide	800.00		800.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00			
53	Alter + Hinterlassene	51'700.00	1'500.00	50'400.00	1'200.00	22'604.85	1'737.80
	Nettoergebnis		50'200.00		49'200.00		20'867.05
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	15'300.00	1'500.00	14'900.00	1'200.00	14'386.50	1'737.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300.00		12'000.00		11'828.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		767.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00		1'600.00		1'511.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		21.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		171.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		86.40	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'500.00		1'200.00		1'737.80
5350	Leistungen an das Alter	36'400.00		35'500.00		8'218.35	
3000.00	Sitzungsgelder	1'600.00		2'000.00		1'720.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		1'100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		1'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'200.00		4'000.00		4'189.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'800.00		224.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'200.00		1'100.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00				109.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'500.00		10'000.00		1'973.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'000.00		14'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	197'100.00	2'000.00	192'100.00	4'000.00	137'988.15	1'800.00
	Nettoergebnis		195'100.00		188'100.00		136'188.15
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'000.00	2'000.00	52'400.00	4'000.00	30'085.55	1'800.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'000.00		1'065.55	
3637.05	Alimentenbevorschussung	48'000.00		50'400.00		29'020.00	
4260.05	RZ Alimentenbevorschussungen		2'000.00		4'000.00		1'800.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	101'000.00		96'600.00		80'188.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	90'900.00		86'600.00		70'128.60	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	10'100.00		10'000.00		10'060.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	41'300.00		39'300.00		24'464.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		416.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		784.70	
3637.04	Elternschaftsbeihilfe	12'000.00		12'000.00			
3637.07	Kostenbeitrag an familienergänzende Kinderbetreuung	28'000.00		26'000.00		23'263.30	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3'800.00		3'800.00		3'250.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800.00		3'800.00		3'250.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'096'300.00	321'400.00	1'896'400.00	218'100.00	1'647'076.48	143'986.70
	Nettoergebnis		1'774'900.00		1'678'300.00		1'503'089.78
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	427'300.00	80'000.00	488'300.00	90'000.00	356'853.70	89'753.81
3611.02	Entschädigungen an den Kanton (ZUG)					3'584.10	
3631.00	Beiträge an den Kanton	7'300.00		8'300.00		5'535.00	
3637.01	Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	420'000.00		480'000.00		342'156.05	
3637.02	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen					5'578.55	
4260.01	RZ Materielle Hilfe		70'000.00		80'000.00		59'518.20
4260.02	RZ Materielle Hilfe ZUG						8'325.35
4260.11	Rückerstattung früher bezogener Mat. Hilfe		10'000.00		10'000.00		18'684.66
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (ZUG)						3'225.60
5730	Asylwesen	335'300.00	227'000.00	160'600.00	115'700.00	88'533.08	30'024.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		21'900.00		16'590.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		700.00		213.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		700.00		418.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		29.55	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		47.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		24.05	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'819.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'200.00		9'000.00		6'310.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		3'300.00		3'463.80	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					2'078.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'400.00		1'400.00		765.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	58'300.00		30'000.00		14'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		600.00		633.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	117'900.00		25'600.00		28'800.00	
3637.03	Materielle Hilfe Flüchtlinge	60'000.00		40'000.00			
3637.09	Materielle Hilfe Asylsuchende	69'900.00		17'000.00		11'253.33	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	4'000.00		7'000.00		1'684.20	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				20'000.00		7'675.00
4610.03	Entschädigungen vom Bund für Flüchtlinge		60'000.00		40'000.00		
4610.09	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		167'000.00		55'700.00		22'349.44
5790	Fürsorge, übriges	1'333'700.00	14'400.00	1'247'500.00	12'400.00	1'201'689.70	24'208.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'300.00		138'800.00		137'072.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		9'000.00		8'988.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900.00		19'200.00		18'775.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		247.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'100.00		2'011.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'400.00		1'012.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		400.00		350.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		224.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		610.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'400.00		11'700.00		3'626.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		578.25	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	3'000.00		3'000.00		3'315.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'030'800.00		972'200.00		941'112.10	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500.00		2'500.00		1'150.00	
3637.11	Krankenkassen-Verlustscheine	89'000.00		81'300.00		82'316.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		10'000.00		24'208.45
4610.00	Entschädigungen vom Bund		2'400.00		2'400.00		
59	Soziale Wohlfahrt, übriges	3'800.00	1'000.00	6'900.00	4'100.00	641.45	758.00
	Nettoergebnis		2'800.00		2'800.00	116.55	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'300.00	1'000.00	5'400.00	4'100.00	641.45	758.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3105.00	Lebensmittel	800.00		3'500.00		641.45	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
4250.00	Verkäufe		1'000.00		3'800.00		758.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				300.00		
5930	Hilfsaktionen im Ausland	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'221'900.00	26'700.00	1'125'900.00	36'500.00	1'015'975.92	22'054.50
	Nettoergebnis		1'195'200.00		1'089'400.00		993'921.42
61	Strassenverkehr	1'189'600.00	26'700.00	1'093'600.00	36'000.00	983'726.17	21'745.35
	Nettoergebnis		1'162'900.00		1'057'600.00		961'980.82
6130	Kantonsstrassen, übrige	347'100.00	8'900.00	213'200.00	1'200.00	143'972.18	1'195.00
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		295.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00		400.00		209.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		206.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'000.00		33'000.00		7'956.60	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	52'000.00		32'000.00		10'139.15	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	26'700.00		13'800.00		11'957.93	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	14'600.00		6'100.00		6'031.00	
3660.10	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.a.d.Kt.	222'600.00		101'600.00		89'021.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	21'400.00		25'000.00		18'155.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'100.00		1'200.00		1'195.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'800.00				
6150	Gemeindestrassen	842'500.00	17'800.00	880'400.00	34'800.00	839'753.99	20'550.35
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	31'300.00		31'300.00		31'514.74	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'800.00		35'800.00		33'009.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		1'335.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		10'000.00		29'916.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'542.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		230.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	190'500.00		258'400.00		161'399.55	
3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	41'000.00		41'000.00		48'080.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'400.00		26'400.00		23'857.70	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'164.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	19'300.00		15'200.00		31'198.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		466.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen					4'072.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					500.00	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	301'500.00		292'700.00		277'457.85	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	3'100.00					
3300.60	Planm.Abschr.Mobilen VV allg.Haushalt	15'100.00					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	11'000.00		11'000.00		10'020.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'200.00		3'500.00		3'200.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	161'700.00		142'500.00		179'788.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'400.00		16'400.00		15'720.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'830.35
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		1'400.00		18'400.00		
62	Öffentlicher Verkehr	29'800.00		29'800.00	500.00	30'634.15	309.15
	Nettoergebnis		29'800.00		29'300.00		30'325.00
6220	Regionalverkehr	27'800.00		27'800.00		27'795.00	309.15
3660.10	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.a.d.Kt.	27'800.00		27'800.00		27'795.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton						309.15
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	2'000.00		2'000.00	500.00	2'839.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00		2'000.00		2'839.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				500.00		
63	Verkehr, übrige	2'500.00		2'500.00		1'615.60	
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		1'615.60
6320	Luft- und Raumfahrt	2'500.00		2'500.00		1'615.60	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		1'615.60	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'323'000.00	1'903'700.00	2'144'100.00	1'800'400.00	1'956'811.64	1'683'546.55
	Nettoergebnis		419'300.00		343'700.00		273'265.09
71	Wasserversorgung	736'100.00	715'100.00	719'900.00	703'000.00	628'254.95	616'062.45
	Nettoergebnis		21'000.00		16'900.00		12'192.50
7100	Wasserversorgung	21'000.00		16'900.00		12'192.50	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		638.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	8'200.00				1'025.05	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'700.00		13'800.00		8'429.35	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	715'100.00	715'100.00	703'000.00	703'000.00	616'062.45	616'062.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'500.00		112'100.00		149'337.75	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-7'736.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		7'300.00		9'500.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'800.00		13'600.00		18'993.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'845.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		2'127.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'200.00		1'081.20	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personal	1'000.00		6'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		890.00	
3101.70	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	9'700.00		6'300.00		12'880.31	
3101.71	Wasserankauf	115'000.00		110'500.00		75'546.34	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		481.33	
3103.70	Fachliteratur, Zeitschriften					451.96	
3111.70	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'100.00		3'000.00		148.65	
3112.70	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00				863.87	
3113.70	Hardware Wasserwerk	2'000.00				1'115.00	
3120.70	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'800.00		14'500.00		14'822.40	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	6'700.00		6'000.00		12'045.54	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc	16'000.00		9'000.00		16'846.89	
3133.70	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'833.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'300.00		3'305.10	
3137.00	Steuern und Abgaben					252.00	
	Steuern und Abgaben	300.00		300.00			
3143.70	Unterhalt Tiefbauten	67'700.00		71'500.00		37'296.78	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	27'300.00		11'500.00		8'177.29	
3158.70	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'800.00		9'200.00		10'868.05	
3170.70	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700.00		2'700.00		2'595.08	
3300.31	Planm.Abschr.Tiefbaut.spez.fin.Gde.Betr.	211'700.00		179'400.00		184'214.52	
3301.31	Ausserplanm. Abschr.Tiefbauten spez. fin. GdeBetriebe			48'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'200.00		33'300.00		33'250.00	
3612.01	Entschädigung an Bauamt	18'900.00		35'000.00		10'594.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'400.00		7'400.00		7'313.70	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.21	Plan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.	2'100.00		2'100.00		2'121.00	
4240.70	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		294'600.00		290'500.00		282'721.43
4260.70	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		2'400.00		981.40
4290.00	Übrige Entgelte						32.21
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		6'500.00				
4612.09	Hydrantenentschädigung		28'500.00		28'500.00		28'500.00
4612.70	Entschädigungen von Gemeinden an Wasserwerk		85'000.00		75'000.00		90'833.95
4631.00	Beiträge vom Kanton		21'000.00		19'000.00		21'500.00
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		95'500.00		93'500.00		68'329.84
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss		181'600.00		194'100.00		123'163.62
72	Abwasserbeseitigung	768'100.00	768'100.00	692'100.00	692'100.00	647'057.26	647'057.26
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	768'100.00	768'100.00	692'100.00	692'100.00	647'057.26	647'057.26
3101.80	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		245.45	
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'400.00		1'167.02	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		11'500.00		1'664.99	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'000.00		38'000.00		29'012.67	
3133.80	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'833.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		600.00		567.55	
3143.80	Unterhalt Tiefbauten	38'000.00		55'000.00		35'069.54	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		1'945.13	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften	1'100.00		1'100.00		1'021.73	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'800.00		2'837.54	
3300.31	Planm.Abschr.Tiefbaut.spez.fin.Gde.Betr.	239'300.00		205'700.00		196'420.12	
3320.91	Planm.Abschr.übr.imm.Anl.spez.fin.GdeBet	16'900.00		17'000.00		16'925.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'600.00		26'700.00		26'650.00	
3612.01	Entschädigung an Bauamt	7'800.00		7'000.00		10'752.25	
3612.80	Betriebsbeitrag an Abwasserverband	314'600.00		248'700.00		248'435.98	
3660.21	Plan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.	69'500.00		69'500.00		69'509.00	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		385'700.00		383'100.00		366'050.64
4260.80	Rückerstattungen Dritter						580.65
4290.00	Übrige Entgelte						0.04
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		8'700.00				
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		120'000.00		117'000.00		84'289.49
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss		253'700.00		192'000.00		196'136.44

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	412'800.00	408'500.00	398'000.00	393'300.00	398'236.99	395'321.44
	Nettoergebnis		4'300.00		4'700.00		2'915.55
7300	Abfallwirtschaft	4'900.00	600.00	5'300.00	600.00	3'237.10	321.55
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'800.00		1'800.00		1'505.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500.00		2'500.00		1'615.60	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	600.00		1'000.00		116.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00		600.00		321.55
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	407'900.00	407'900.00	392'700.00	392'700.00	394'999.89	394'999.89
3101.90	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		570.24	
3101.91	Gebührenmarken Graugut	20'000.00		22'900.00		18'608.86	
3101.92	Gebührenmarken Grüngut	2'100.00		2'100.00		1'918.01	
3101.93	Kunststoffsammelsäcke	15'200.00					
3102.90	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		2'000.00		1'189.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'900.00		1'820.70	
3130.90	Dienstleistungen Dritter, Porto	400.00		700.00		283.94	
3130.91	Hauskehricht/Sperrgut, Transport	55'700.00		54'600.00		55'227.63	
3130.92	Hauskehricht/Sperrgut, Verwertung	60'900.00		66'700.00		61'681.26	
3130.93	Grüngut, Transport	55'700.00		53'600.00		54'196.83	
3130.94	Grüngut, Verwertung	67'400.00		64'600.00		67'440.29	
3130.95	Entsorgung übriger Abfall	22'500.00		32'500.00		20'660.54	
3130.96	Sammlung Haushaltskunststoffe	10'000.00					
3132.90	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					7'309.61	
3143.90	Unterhalt Tiefbauten	4'600.00		1'500.00		3'163.51	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		589.63	
3199.90	Verkaufsprovision Kehrichtsäcke	11'900.00		12'600.00		12'324.36	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'300.00		28'500.00		28'450.00	
3612.01	Entschädigung an Bauamt	27'300.00		26'000.00		25'808.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			4'000.00		3'452.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		17'000.00		14'084.00	
4240.91	Erlös Kehricht- und Sperrgutgebühren		202'300.00		214'500.00		208'722.27
4240.92	Erlös Grüngutgebühren		105'100.00		101'900.00		107'334.52
4240.93	Haushaltgebühren		35'900.00		35'900.00		35'364.43
4240.94	Erlös Kunststoffsammelsäcke		23'800.00				
4250.91	Erlös aus Altpapier		20'000.00		12'400.00		21'312.77
4250.92	Verkauf div. Altmaterial		1'200.00		1'200.00		1'109.98
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		17'300.00		21'141.88
4290.00	Übrige Entgelte						14.04
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'600.00				

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	2'200.00				16'221.33	
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss				9'500.00		
74	Verbauungen	86'300.00	12'000.00	84'000.00	12'000.00	95'747.85	24'845.15
	Nettoergebnis		74'300.00		72'000.00		70'902.70
7410	Gewässerverbauungen	86'300.00	12'000.00	84'000.00	12'000.00	95'747.85	24'845.15
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		48.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					647.10	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		8'000.00		11'917.95	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	47'500.00		46'300.00		46'251.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	8'200.00		8'200.00		14'547.10	
3660.50	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	2'500.00		2'500.00		2'486.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	20'100.00		17'000.00		19'850.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						600.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		12'000.00		12'000.00		24'245.15
75	Arten- und Landschaftsschutz	27'400.00		35'000.00		10'317.50	260.25
	Nettoergebnis		27'400.00		35'000.00		10'057.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	27'400.00		35'000.00		10'317.50	260.25
3000.00	Sitzungsgelder	2'400.00		1'500.00		1'620.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		850.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		800.00		289.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00			
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	9'100.00		14'100.00		4'438.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		135.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	700.00		700.00		692.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'600.00		6'600.00		1'001.70	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	500.00		5'000.00		290.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						260.25
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100.00		1'200.00		1'126.00	
	Nettoergebnis		1'100.00		1'200.00		1'126.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100.00		1'200.00		1'126.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	1'100.00		1'200.00		1'126.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	157'500.00		129'700.00		111'617.44	
	Nettoergebnis		157'500.00		129'700.00		111'617.44
7710	Friedhof und Bestattung	157'500.00		129'700.00		111'617.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	157'500.00		129'700.00		111'617.44	
79	Raumordnung	133'700.00		84'200.00		64'453.65	
	Nettoergebnis		133'700.00		84'200.00		64'453.65
7900	Raumordnung	133'700.00		84'200.00		64'453.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		3'300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00		30'000.00		16'835.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800.00		6'800.00		5'205.45	
3320.90	Planm.Abschr.übr.immat.Anlagen allg.Haus	32'200.00		32'200.00		32'197.45	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'400.00		10'400.00		10'215.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	132'500.00	69'000.00	160'400.00	65'500.00	146'339.86	68'650.37
	Nettoergebnis		63'500.00		94'900.00		77'689.49
81	Landwirtschaft	114'200.00	500.00	142'100.00	500.00	128'339.86	
	Nettoergebnis		113'700.00		141'600.00		128'339.86
8120	Strukturverbesserungen	106'600.00		133'500.00		120'141.41	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'260.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					69.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					337.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'000.00		30'000.00		17'856.90	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	36'000.00		66'000.00		70'437.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	2'900.00		2'900.00		2'891.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	8'500.00		8'600.00		8'547.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	8'200.00		10'000.00		16'741.46	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	800.00		800.00		750.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		750.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'800.00	500.00	7'800.00	500.00	7'448.45	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		23.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		13.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'600.00		2'600.00		2'550.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'000.00		3'000.00		2'960.90	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		
82	Forstwirtschaft	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
	Nettoergebnis		18'000.00		18'000.00		18'000.00
8200	Forstbetrieb	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	300.00	68'500.00	300.00	65'000.00		68'650.37
	Nettoergebnis	68'200.00		64'700.00		68'650.37	
8710	Elektrizität	300.00	68'500.00	300.00	65'000.00		68'650.37
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
4120.00	Konzessionen		68'500.00		65'000.00		68'650.37
9	FINANZEN UND STEUERN	2'693'200.00	16'783'200.00	2'592'000.00	15'795'400.00	4'860'741.36	16'488'623.16
	Nettoergebnis	14'090'000.00		13'203'400.00		11'627'881.80	
91	Steuern	50'300.00	14'325'000.00	74'800.00	13'402'000.00	14'670.35	14'637'058.25
	Nettoergebnis	14'274'700.00		13'327'200.00		14'622'387.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	45'000.00	13'585'000.00	70'000.00	12'705'000.00	22'307.35	13'617'158.90
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					13'716.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		85'000.00		27'356.75	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-15'000.00		-15'000.00		-18'765.40	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen RJ		10'100'000.00		9'700'000.00		9'955'815.45
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen f. Jahre		950'000.00		800'000.00		1'081'827.80
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-25'000.00		-30'000.00		-19'464.25
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen RJ		1'530'000.00		1'400'000.00		1'507'414.75
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen f. Jahre		160'000.00		140'000.00		184'356.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		170'000.00		170'000.00		178'777.30
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		525'000.00		728'431.40
9101	Sondersteuern	5'300.00	740'000.00	4'800.00	697'000.00	-7'637.00	1'019'899.35

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-13'217.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		480.00	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	5'000.00		4'500.00		5'100.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen nat. Personen		30'000.00		95'000.00		298'638.65
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		600'000.00		475'000.00		633'537.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		80'000.00		100'000.00		56'463.20
4033.00	Hundetaxen		30'000.00		27'000.00		31'260.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'965'000.00	105'200.00	1'867'000.00	94'300.00	1'742'000.00	93'100.00
	Nettoergebnis		1'859'800.00		1'772'700.00		1'648'900.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'965'000.00	105'200.00	1'867'000.00	94'300.00	1'742'000.00	93'100.00
3621.50	Innerkant. Finanzausgleich v. Gde an den Kanton	1'965'000.00		1'867'000.00		1'742'000.00	
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		105'200.00		94'300.00		93'100.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	65'000.00	103'900.00	41'400.00	106'800.00	45'797.32	102'019.00
	Nettoergebnis	38'900.00		65'400.00		56'221.68	
9610	Zinsen	25'800.00	18'200.00	7'500.00	21'100.00	7'501.02	15'286.30
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		5'128.30	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		2'000.00		878.75	
3409.01	Vorschussverzinsung	16'800.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand			500.00		1'493.97	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00				6.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'100.00		21'100.00		15'280.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	39'200.00	85'700.00	33'900.00	85'700.00	38'296.30	86'732.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'100.00		7'300.00		9'717.85	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-229.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		500.00		635.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		900.00		834.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		113.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		142.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		71.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen					9.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'200.00		4'200.00		7'993.40	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		334.65	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00			
3431.40	Mieten- und Benützungskosten					76.50	
3439.00	Büromaterial,Drucksachen,Publ.Fachlit.	500.00		500.00		55.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.10	Ver- und Entsorgung	13'800.00		14'200.00		12'684.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'500.00		1'476.65	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'312.20	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	1'200.00		1'500.00		3'068.90	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		85'700.00		85'700.00		86'732.70
97	Rückverteilungen		900.00		900.00		782.70
	Nettoergebnis	900.00		900.00		782.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		900.00		782.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		900.00		782.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	612'900.00	2'248'200.00	608'800.00	2'191'400.00	3'058'273.69	1'655'663.21
	Nettoergebnis	1'635'300.00		1'582'600.00		1'402'610.48	
9901	Werkhof	612'900.00	612'900.00	608'800.00	608'800.00	577'266.21	577'266.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405'200.00		414'400.00		394'340.65	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-8'554.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	9'000.00		9'000.00		17'185.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'900.00		27'500.00		26'731.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'300.00		49'500.00		41'226.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00		5'300.00		5'136.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'200.00		5'982.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'300.00		3'013.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		4'000.00		1'335.50	
3091.00	Personalwerbung					12'551.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					347.60	
3100.00	Büromaterial					267.30	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	29'000.00		28'000.00		26'152.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'189.00	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		105.85	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		300.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		3'200.00		908.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'900.00		1'800.00		4'689.50	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		6'000.00		6'491.96	
3113.00	Hardware	1'000.00		700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600.00		2'400.00		2'197.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		5'600.00		4'865.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					568.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'500.00		2'934.15	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	2'200.00		1'800.00		1'823.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'000.00		4'600.00		2'253.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		13'000.00		16'040.21	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		3'400.00		3'360.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		1'205.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		2'416.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					500.00	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'570.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		116'000.00		90'000.00		104'431.25
4612.01	Entschädigungen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe		54'000.00		68'000.00		47'154.50
4910.09	Interne Verrechnung Werkhof		440'400.00		447'800.00		423'109.61
9990	Abschluss		1'635'300.00		1'582'600.00	2'481'007.48	1'078'397.00
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve		980'400.00		985'600.00		1'078'397.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					2'481'007.48	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		654'900.00		597'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	20'419'500.00	20'419'500.00	19'258'300.00	19'258'300.00	19'677'959.78	19'677'959.78
3	Aufwand	20'417'300.00		19'258'300.00		17'180'730.97	
30	Personalaufwand	3'738'900.00		3'598'200.00		3'238'706.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'195'700.00		4'148'300.00		3'244'532.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'826'500.00		1'756'500.00		1'774'613.97	
34	Finanzaufwand	51'200.00		30'900.00		31'433.82	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	11'000.00		11'000.00		10'020.00	
36	Transferaufwand	10'078'800.00		9'186'200.00		8'396'517.17	
39	Interne Verrechnungen	515'200.00		527'200.00		484'907.26	
4	Ertrag		19'329'300.00		18'265'700.00		19'358'659.72
40	Fiskalertrag		14'325'000.00		13'402'000.00		14'637'058.25
41	Regalien und Konzession		68'500.00		65'800.00		69'450.37
42	Entgelte		1'945'800.00		1'925'500.00		1'780'083.87
43	Verschiedene Erträge						1'040.00
44	Finanzertrag		203'800.00		212'500.00		181'504.15
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		19'100.00		32'800.00		24'336.06
46	Transferertrag		1'271'500.00		1'114'300.00		1'101'882.76
48	Ausserordentlicher Ertrag		980'400.00		985'600.00		1'078'397.00
49	Interne Verrechnungen		515'200.00		527'200.00		484'907.26
9	Abschluss	2'200.00	1'090'200.00	992'600.00	2'497'228.81	319'300.06	
90	Abschlusskonten	2'200.00	1'090'200.00	992'600.00	2'497'228.81	319'300.06	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	20'419'500.00	20'419'500.00	19'258'300.00	19'258'300.00	19'677'959.78	19'677'959.78
3	Aufwand	20'417'300.00		19'258'300.00		17'180'730.97	
30	Personalaufwand	3'738'900.00		3'598'200.00		3'238'706.70	
300	Behörden und Kommissionen	222'000.00		223'800.00		230'271.00	
3000	Entsch.Tag-u.Sitzungsg.Behörden/Kommiss.	222'000.00		223'800.00		230'271.00	
301	Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals	2'554'500.00		2'478'900.00		2'389'260.50	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'554'500.00		2'478'900.00		2'389'260.50	
302	Löhne der Lehrkräfte	227'500.00		223'700.00		22'400.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte	227'500.00		223'700.00		22'400.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	9'000.00		9'000.00		17'406.40	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	9'000.00		9'000.00		17'406.40	
304	Zulagen	14'100.00		13'400.00		14'492.00	
3049	Übrige Zulagen	14'100.00		13'400.00		14'492.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	640'700.00		577'400.00		520'831.95	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	192'200.00		187'000.00		169'779.85	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	356'800.00		303'800.00		281'294.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'600.00		13'800.00		12'199.65	
3054	AG-Beiträge an Fam.ausgleichskasse	43'900.00		42'800.00		38'078.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	34'200.00		30'000.00		19'479.65	
309	Übriger Personalaufwand	71'100.00		72'000.00		44'044.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'700.00		50'200.00		12'631.30	
3091	Personalwerbung	3'100.00		2'100.00		15'106.85	
3099	Übriger Personalaufwand	22'300.00		19'700.00		16'306.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'195'700.00		4'148'300.00		3'244'532.05	
310	Material- und Warenaufwand	747'200.00		731'800.00		589'884.79	
3100	Büromaterial	20'700.00		21'200.00		17'057.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	315'400.00		287'600.00		236'924.42	
3102	Drucksachen, Publikationen	201'100.00		201'400.00		187'754.13	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'100.00		16'700.00		12'459.93	
3104	Lehrmittel	123'500.00		133'100.00		125'253.27	
3105	Lebensmittel	64'100.00		65'500.00		3'993.20	
3106	Medizinisches Material	1'300.00		1'500.00		1'612.34	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		4'800.00		4'829.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	154'300.00		108'300.00		77'805.74	
3110	Büromöbel u. -geräte, Schulmobiliar	24'900.00		12'400.00		16'795.20	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'500.00		44'000.00		35'624.90	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'700.00		8'500.00		10'846.08	
3113	Hardware	79'200.00		28'400.00		14'539.56	
3118	Immaterielle Anlagen	10'000.00		15'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	254'100.00		203'700.00		176'988.02	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	254'100.00		203'700.00		176'988.02	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'460'900.00		1'324'300.00		1'180'363.42	
3130	Dienstleistungen Dritter	951'600.00		961'000.00		823'871.03	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	266'800.00		170'500.00		212'742.07	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	158'800.00		121'900.00		77'051.17	
3134	Sachversicherungsprämien	60'600.00		48'000.00		45'351.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'700.00		18'800.00		17'421.75	
3137	Steuern und Abgaben	4'400.00		4'100.00		3'925.70	
314	Baulicher u. betrieblicher Unterhalt	945'600.00		1'138'400.00		787'501.14	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	272'500.00		365'400.00		237'888.75	
3142	Unterhalt Wasserbau	6'000.00		8'000.00		11'917.95	
3143	Unterhalt Tiefbauten	320'600.00		432'600.00		272'188.78	
3144	Unterhalt Hochbauten	346'500.00		332'400.00		265'505.66	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	261'000.00		239'300.00		233'695.46	
3150	Unterhalt Büromob.,Büromasch.und -geräte	10'200.00		5'700.00		5'216.20	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	78'800.00		65'300.00		45'229.68	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		5'000.00		3'873.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	165'200.00		162'500.00		178'894.13	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00		481.55	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	146'100.00		115'500.00		95'520.41	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	62'800.00		34'500.00		18'781.73	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	34'400.00		30'300.00		36'509.35	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162	Raten für operatives Leasing	36'500.00		38'300.00		35'676.33	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'400.00		12'400.00		4'553.00	
317	Spesenentschädigungen	161'200.00		195'600.00		65'991.61	
3170	Reisekosten und Spesen	80'900.00		115'900.00		47'823.91	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'300.00		79'700.00		18'167.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	46'200.00		71'300.00		10'196.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					499.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	46'200.00		71'300.00		9'697.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	19'100.00		20'100.00		26'584.86	
3190	Schadenersatzleistungen					4'072.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	19'100.00		20'100.00		22'512.06	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'826'500.00		1'756'500.00		1'774'613.97	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1'777'400.00		1'707'300.00		1'725'491.52	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'777'400.00		1'658'900.00		1'565'308.57	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen			48'400.00		160'182.95	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	49'100.00		49'200.00		49'122.45	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	49'100.00		49'200.00		49'122.45	
34	Finanzaufwand	51'200.00		30'900.00		31'433.82	
340	Zinsaufwand	25'800.00		7'000.00		6'007.05	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		5'128.30	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		2'000.00		878.75	
3409	Übrige Passivzinsen	16'800.00					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25'400.00		23'400.00		23'932.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'200.00		4'200.00		7'993.40	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00		1'500.00		411.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	17'700.00		17'700.00		15'528.25	
349	Verschiedener Finanzaufwand			500.00		1'493.97	
3499	Übriger Finanzaufwand			500.00		1'493.97	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	11'000.00		11'000.00		10'020.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	11'000.00		11'000.00		10'020.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK	11'000.00		11'000.00		10'020.00	
36	Transferaufwand	10'078'800.00		9'186'200.00		8'396'517.17	
360	Ertragsanteile an Dritte	32'000.00		30'000.00		26'960.85	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	32'000.00		30'000.00		26'960.85	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'756'300.00		2'429'500.00		2'054'860.39	
3611	Entschädigungen an den Kanton	88'900.00		83'700.00		79'751.85	
3612	Entsch.an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'558'100.00		2'211'200.00		1'868'956.54	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	109'300.00		134'600.00		106'152.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'965'000.00		1'867'000.00		1'742'000.00	
3621	Fin.-u.Lastenausg.a.Gde u.Gde.verb.	1'965'000.00		1'867'000.00		1'742'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'718'300.00		4'373'400.00		4'099'083.93	
3631	Beiträge an Kanton	3'593'700.00		3'302'800.00		3'169'672.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	163'100.00		157'100.00		143'169.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	156'900.00		128'800.00		153'400.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		2'449.60	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	56'800.00		57'100.00		124'789.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	747'000.00		726'800.00		505'603.08	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	607'200.00		486'300.00		473'612.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	607'200.00		486'300.00		473'612.00	
39	Interne Verrechnungen	515'200.00		527'200.00		484'907.26	
391	In. Verr. Dienstleistungen und Personalkosten	472'700.00		484'500.00		441'607.26	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	472'700.00		484'500.00		441'607.26	
392	Int.Verr.v.Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'500.00		42'700.00		43'300.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	42'500.00		42'700.00		43'300.00	
4	Ertrag		19'329'300.00		18'265'700.00		19'358'659.72
40	Fiskalertrag		14'325'000.00		13'402'000.00		14'637'058.25

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'915'000.00		12'275'000.00		13'187'366.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'055'000.00		10'565'000.00		11'316'817.65
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'690'000.00		1'540'000.00		1'691'771.20
4002	Quellensteuern natürliche Personen		170'000.00		170'000.00		178'777.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		700'000.00		525'000.00		728'431.40
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		525'000.00		728'431.40
402	Übrige direkte Steuern		680'000.00		575'000.00		690'000.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		600'000.00		475'000.00		633'537.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		80'000.00		100'000.00		56'463.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'000.00		27'000.00		31'260.00
4033	Hundetaxen		30'000.00		27'000.00		31'260.00
41	Regalien und Konzession		68'500.00		65'800.00		69'450.37
412	Konzessionen		68'500.00		65'800.00		69'450.37
4120	Konzessionen		68'500.00		65'800.00		69'450.37
42	Entgelte		1'945'800.00		1'925'500.00		1'780'083.87
420	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		92'124.25
4200	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000.00		92'124.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		363'400.00		346'000.00		392'102.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		363'400.00		346'000.00		392'102.85
423	Schul- und Kursgelder		11'700.00		5'500.00		7'506.00
4230	Schulgelder		6'200.00				
4231	Kursgelder		5'500.00		5'500.00		7'506.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'073'400.00		1'052'300.00		1'019'895.79
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'073'400.00		1'052'300.00		1'019'895.79
425	Erlös aus Verkäufen		22'400.00		17'600.00		24'176.15
4250	Verkäufe		22'400.00		17'600.00		24'176.15
426	Rückererstattungen		350'200.00		378'900.00		203'314.49
4260	Rückerstattungen Dritter		350'200.00		378'900.00		203'314.49

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen		21'200.00		21'200.00		37'705.05
4270	Bussen		21'200.00		21'200.00		37'705.05
429	Übrige Entgelte		3'500.00		4'000.00		3'259.29
4290	Übrige Entgelte		3'500.00		4'000.00		3'259.29
43	Verschiedene Erträge						1'040.00
439	Übriger Ertrag						1'040.00
4390	Übriger Ertrag						1'040.00
44	Finanzertrag		203'800.00		212'500.00		181'504.15
440	Zinsertrag		35'000.00		21'100.00		15'286.30
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00				6.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'100.00		21'100.00		15'280.30
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		16'800.00				
443	Liegenschaftenertrag FV		85'700.00		85'700.00		86'732.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		85'700.00		85'700.00		86'732.70
447	Liegenschaftenertrag VV		83'100.00		105'700.00		79'485.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62'400.00		82'000.00		70'610.15
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		20'700.00		23'700.00		8'875.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		19'100.00		32'800.00		24'336.06
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK		17'700.00		14'400.00		24'336.06
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		17'700.00		14'400.00		24'336.06
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		1'400.00		18'400.00		
4511	Entnahmen aus Fonds EK		1'400.00		18'400.00		
46	Transferertrag		1'271'500.00		1'114'300.00		1'101'882.76
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		915'600.00		783'300.00		772'164.50
4610	Entsch. vom Bund		229'400.00		98'100.00		22'349.44
4611	Entsch. von Kantonen		14'300.00		13'700.00		29'510.15
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeinde.ver.		671'900.00		671'500.00		720'304.91

Erfolgsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		105'200.00		94'300.00		93'100.00
4621	Finanz- und Lastenausgl. v. Kanton		105'200.00		94'300.00		93'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		34'300.00		25'300.00		83'216.23
4631	Beiträge vom Kanton		34'300.00		23'700.00		79'494.23
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden				1'600.00		3'722.00
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge		215'500.00		210'500.00		152'619.33
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		215'500.00		210'500.00		152'619.33
469	Verschiedener Transferertrag		900.00		900.00		782.70
4699	Rückverteilungen		900.00		900.00		782.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		980'400.00		985'600.00		1'078'397.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		980'400.00		985'600.00		1'078'397.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		980'400.00		985'600.00		1'078'397.00
49	Interne Verrechnungen		515'200.00		527'200.00		484'907.26
491	Int.Verr. v. Dienstleistungen		472'700.00		484'500.00		441'607.26
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		472'700.00		484'500.00		441'607.26
492	Int.Verr.Pacht, Mieten, Benützungskosten		42'500.00		42'700.00		43'300.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		42'500.00		42'700.00		43'300.00
9	Abschluss	2'200.00	1'090'200.00	992'600.00	2'497'228.81	319'300.06	
90	Abschlusskonten	2'200.00	1'090'200.00	992'600.00	2'497'228.81	319'300.06	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		654'900.00	597'000.00	2'481'007.48	319'300.06	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung				2'481'007.48		
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		654'900.00	597'000.00			
901	Abschluss Spezialfinanzierung	2'200.00	435'300.00	395'600.00	16'221.33	319'300.06	
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	2'200.00			16'221.33		
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		435'300.00	395'600.00			319'300.06

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'507'200.00	4'507'200.00	6'494'500.00	6'494'500.00	4'700'172.06	4'700'172.06
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis					140'370.65	140'370.65
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	60'000.00	60'000.00				
2	BILDUNG Nettoergebnis	203'600.00	20'000.00 183'600.00	431'100.00	431'100.00	219'497.45	219'497.45
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	73'600.00	73'600.00			98'839.00	98'839.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'600'000.00	1'600'000.00	4'119'000.00	18'400.00 4'100'600.00	1'947'533.48	1'947'533.48
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'100'000.00 350'000.00	1'450'000.00	1'836'000.00	90'000.00 1'746'000.00	1'542'049.15	751'882.33 790'166.82
9	FINANZEN Nettoergebnis	1'470'000.00 1'567'200.00	3'037'200.00	108'400.00 6'277'700.00	6'386'100.00	751'882.33 3'196'407.40	3'948'289.73

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'507'200.00	4'507'200.00	6'494'500.00	6'494'500.00	4'700'172.06	4'700'172.06
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					140'370.65	
	Nettoergebnis						140'370.65
02	Allgemeine Dienste					140'370.65	
	Nettoergebnis						140'370.65
0223	Informatik					140'370.65	
5060.02	IT-Anlage Gemeindeverwaltung, Full Outsourcing GV 08.12.2020 / Budgetkredit 2021 Fr. 150000					140'370.65	
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	60'000.00					
	Nettoergebnis		60'000.00				
15	Feuerwehr	60'000.00					
	Nettoergebnis		60'000.00				
1500	Feuerwehr	60'000.00					
5620.01	Ersatz Brandschutzkleider FW Rohrdorf, Kostenaneil GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 60000	60'000.00					
2	BILDUNG	203'600.00	20'000.00	431'100.00		219'497.45	
	Nettoergebnis		183'600.00		431'100.00		219'497.45
21	Obligatorische Schule	203'600.00	20'000.00	431'100.00		219'497.45	
	Nettoergebnis		183'600.00		431'100.00		219'497.45
2170	Schulliegenschaften	203'600.00	20'000.00	431'100.00		102'105.40	
5030.02	Pumptrackanlage bei Schulanlage Hinterbächli GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 90000	90'000.00					
5040.05	Sanierung Schulhaus Hinterbächli (2. Etappe, Innenbereich) GV 06.06.2018 / Verpflichtungskredit Fr. 2180500					-6'600.15	
5040.08	Ersatz Fenster Westflügel Schulhaus Hinterbächli GV 08.12.2020 / Budgetkredit 2021 Fr. 130000					108'705.55	
5040.09	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli, Hauptverteilung UG GV 1.12.2021 / Budgetkredit 2022 Fr. 115300			156'000.00			

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.10	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli, Hauptverteilung UG, 2. Etappe GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 113600	113'600.00					
5060.01	Ersatz Kubota Schulanlage Hinterbächli GV 1.12.2021 / Budgetkredit 2022 Fr. 80000			80'000.00			
5620.02	Erweiterung Oberstufenschulzentrum Niederrohrdorf, Vorprojektphase GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 195100			195'100.00			
6310.03	Beitrag Swisslos-Sportförderung an Pumptrackanlage		20'000.00				
2191	Volksschule Sonstiges					117'392.05	
5060.01	Informatikmittel, Neuanschaffung Schülergeräte GV 08.12.2020 / Budgetkredit Fr. 120000					117'392.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	73'600.00				98'839.00	
	Nettoergebnis		73'600.00				98'839.00
34	Sport und Freizeit	73'600.00				98'839.00	
	Nettoergebnis		73'600.00				98'839.00
3410	Sport	73'600.00					
5620.01	Beitrag an Sanierung Sport- und Erholungszentrum Tägerhard Wettingen (Eisanlage) GV 7.12.2022 / Budgetkredit 2023 Fr. 73598	73'600.00					
3420	Freizeit					98'839.00	
5060.01	Ersatz Traktor Iseki inkl. Salzstreuer GV 08.12.2020 / Budgetkredit 2021 Fr. 105000					98'839.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'600'000.00		4'119'000.00	18'400.00	1'947'533.48	
	Nettoergebnis		1'600'000.00		4'100'600.00		1'947'533.48
61	Strassenverkehr	1'600'000.00		4'119'000.00	18'400.00	1'947'533.48	
	Nettoergebnis		1'600'000.00		4'100'600.00		1'947'533.48
6130	Kantonsstrassen, übrige	1'100'000.00		3'340'000.00		1'379'388.98	
5010.02	Beleuchtung Kantonsstrasse, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 285000			150'000.00		168'447.15	

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.04	Beleuchtung Kantonsstrasse, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 195000			100'000.00		6'622.85	
5010.05	Sanierung Busslingerstrasse K415, Beleuchtung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 75000					73'141.93	
5040.02	Buswartehäuschen K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit			60'000.00		6'198.15	
5040.04	Buswartehäuschen K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit			30'000.00		18'978.90	
5610.02	Sanierung K411, Zentrum (2. Etappe) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 2940000	500'000.00		1'500'000.00		456'000.00	
5610.04	Sanierung K411, Badenerstrasse (4. Etappe) GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 3240000	600'000.00		1'500'000.00		410'000.00	
5610.08	Sanierung Busslingerstrasse K415, Strassenbelag Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 504000					240'000.00	
6150	Gemeindestrassen	500'000.00		779'000.00	18'400.00	568'144.50	
5010.22	Erneuerung Büntenquartier-Strasse GV 04.12.2019 / Verpflichtungskredit Fr. 300000					113'098.10	
5010.23	Erneuerung Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 610000			40'000.00		327'061.05	
5010.24	Sanierung Schüracherweg GV 08.06.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 270000			150'000.00		127'985.35	
5010.25	Luxmattenstrasse, Beleuchtungsergänzung GV 1.12.2021 / Budgetkredit 2022 Fr. 50000			50'000.00			
5010.27	Erneuerung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 755000	500'000.00					
5010.28	Erneuerung Zelgli inkl. Beleuchtung GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 228000			228'000.00			
5040.01	Fahrradunterstand beim Gemeindehaus GV 1.12.2021 / Budgetkredit 2022 Fr. 91000			91'000.00			
5060.01	Ersatz Bauamtsfahrzeug "Meili" GV 1.12.2021 / Budgetkredit 2022 Fr. 220000			220'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				18'400.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'100'000.00	1'450'000.00	1'836'000.00	90'000.00	1'542'049.15	751'882.33
	Nettoergebnis	350'000.00			1'746'000.00		790'166.82

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	Wasserversorgung	420'000.00	600'000.00	851'000.00	40'000.00	494'444.08	340'295.84
	Nettoergebnis	180'000.00			811'000.00		154'148.24
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	420'000.00	600'000.00	851'000.00	40'000.00	494'444.08	340'295.84
5030.02	Erneuerung WL K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 105000	20'000.00		25'000.00		62'615.78	
5030.04	Ern. Wasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 865000	200'000.00		500'000.00		60'500.00	
5030.20	Bauliche Massnahmen an Quellwasserfassungen GV 11.12.2018 / Budgetkredit 2019 Fr. 165000					5'546.84	
5030.22	Erneuerung Wasserleitung Bünthenquartier GV 04.12.2019 / Verpflichtungskredit Fr. 170000					36'960.77	
5030.23	Ersatz Wasserleitung Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 190000					187'901.07	
5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Wasserleitung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 196000					72'662.70	
5030.25	Erneuerung Fernsteuerungsanlage Wasserwerk GV 1.12.2021 / Budgetkredit 2022 01.01.2022 31.12.2022 Fr. 87000			87'000.00			
5030.26	Ersatz Wasserleitung Schüracherweg GV 08.06.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 160000			80'000.00		68'256.92	
5030.27	Erneuerung Wasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 295000	200'000.00					
5030.28	Erneuerung Wasserleitung Zelgli GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 159000			159'000.00			
6370.00	Wasseranschlussgebühren		600'000.00		40'000.00		340'295.84
72	Abwasserbeseitigung	680'000.00	850'000.00	913'000.00	50'000.00	1'007'109.87	411'586.49
	Nettoergebnis	170'000.00			863'000.00		595'523.38
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	680'000.00	850'000.00	913'000.00	50'000.00	1'007'109.87	411'586.49
5030.02	Erneuerung Kanalisation K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 680000	50'000.00		250'000.00		336'835.38	
5030.04	Erneuerung Abwasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 735000	100'000.00		350'000.00		202'838.40	
5030.22	Erneuerung Abwasserleitung Bünthenquartier GV 04.12.2019 / Verpflichtungskredit Fr. 25000					950.00	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.23	Ersatz Kanalisation Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 135000					151'791.88	
5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Kanalisation Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 315000					140'666.66	
5030.26	Ersatz Schmutz- und Sauberwasserleitung Schüracherweg GV 08.06.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 475000			250'000.00		174'027.55	
5030.27	Erneuerung Abwasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 795000	530'000.00					
5030.28	Erneuerung Abwasserleitung Zelgli GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit Fr. 63000			63'000.00			
6370.00	Abwasseranschlussgebühren		850'000.00		50'000.00		411'586.49
74	Verbauungen Nettoergebnis			30'000.00		646.20	
					30'000.00		646.20
7410	Gewässerverbauungen			30'000.00		646.20	
5020.02	Bachleitung Oberzelgbach, Leitungersatz (K411, Zentrum) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 60000			30'000.00		646.20	
79	Raumordnung Nettoergebnis			42'000.00		39'849.00	
					42'000.00		39'849.00
7900	Raumordnung			42'000.00		39'849.00	
5290.01	Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 81900			42'000.00		39'849.00	
9	FINANZEN Nettoergebnis	1'470'000.00 1'567'200.00	3'037'200.00	108'400.00 6'277'700.00	6'386'100.00	751'882.33 3'196'407.40	3'948'289.73
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'470'000.00 1'567'200.00	3'037'200.00	108'400.00 6'277'700.00	6'386'100.00	751'882.33 3'196'407.40	3'948'289.73
9990	Abschluss	1'470'000.00	3'037'200.00	108'400.00	6'386'100.00	751'882.33	3'948'289.73
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	20'000.00		18'400.00			
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	600'000.00		40'000.00		340'295.84	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	850'000.00		50'000.00		411'586.49	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'937'200.00		4'622'100.00		2'446'735.78
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		420'000.00		851'000.00		494'444.08
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		680'000.00		913'000.00		1'007'109.87

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'507'200.00	4'507'200.00	6'494'500.00	6'494'500.00	4'700'172.06	4'700'172.06
5	Investitionsausgaben	4'507'200.00		6'494'500.00		4'700'172.06	
50	Sachanlagen	1'803'600.00		3'149'000.00		2'802'440.73	
52	Immaterielle Anlagen			42'000.00		39'849.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'233'600.00		3'195'100.00		1'106'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	1'470'000.00		108'400.00		751'882.33	
6	Investitionseinnahmen		4'507'200.00		6'494'500.00		4'700'172.06
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'470'000.00		108'400.00		751'882.33
69	Übertrag an Bilanz		3'037'200.00		6'386'100.00		3'948'289.73

Investitionsrechnung

1.1.2023 - 31.12.2023

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'507'200.00	4'507'200.00	6'494'500.00	6'494'500.00	4'700'172.06	4'700'172.06
5	Investitionsausgaben	4'507'200.00		6'494'500.00		4'700'172.06	
50	Sachanlagen	1'803'600.00		3'149'000.00		2'802'440.73	
501	Strassen/Verkehrswege	500'000.00		718'000.00		816'356.43	
5010	Strassen/Verkehrswege	500'000.00		718'000.00		816'356.43	
502	Wasserbau			30'000.00		646.20	
5020	Wasserbau			30'000.00		646.20	
503	Tiefbau	1'190'000.00		1'764'000.00		1'501'553.95	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	1'190'000.00		1'764'000.00		1'501'553.95	
504	Hochbauten	113'600.00		337'000.00		127'282.45	
5040	Hochbauten	113'600.00		337'000.00		127'282.45	
506	Mobilien			300'000.00		356'601.70	
5060	Mobilien			300'000.00		356'601.70	
52	Immaterielle Anlagen			42'000.00		39'849.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen			42'000.00		39'849.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			42'000.00		39'849.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'233'600.00		3'195'100.00		1'106'000.00	
561	Kantone	1'100'000.00		3'000'000.00		1'106'000.00	
5610	Inv.beiträge an Kantone und Konkordate	1'100'000.00		3'000'000.00		1'106'000.00	
562	Gemeinden und Zweckverbände	133'600.00		195'100.00			
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Zweckverbänden	133'600.00		195'100.00			
59	Übertrag an Bilanz	1'470'000.00		108'400.00		751'882.33	
590	Passivierungen	1'470'000.00		108'400.00		751'882.33	
5900	Passivierte Einnahmen	1'470'000.00		108'400.00		751'882.33	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		4'507'200.00		6'494'500.00		4'700'172.06
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'470'000.00		108'400.00		751'882.33
631	Kantone		20'000.00		18'400.00		
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		20'000.00		18'400.00		
637	Private Haushalte		1'450'000.00		90'000.00		751'882.33
6370	Invest.Beitr. priv.Haushalte		1'450'000.00		90'000.00		751'882.33
69	Übertrag an Bilanz		3'037'200.00		6'386'100.00		3'948'289.73
690	Aktivierungen		3'037'200.00		6'386'100.00		3'948'289.73
6900	Aktivierte Ausgaben		3'037'200.00		6'386'100.00		3'948'289.73

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2022	Budget 2023 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	14'583'000.00	18'028'000.00		2'700'000.00	300'000.00
2	BILDUNG	195'100.00	195'100.00			
2170.5620.02	Erweiterung Oberstufenschulzentrum Niederrohrdorf, Vorprojektphase GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit	195'100.00	195'100.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	9'102'000.00	7'363'000.00		1'600'000.00	300'000.00
6130.5010.02	Beleuchtung Kantonsstrasse, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	285'000.00	285'000.00			
6130.5010.04	Beleuchtung Kantonsstrasse, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	195'000.00	195'000.00			
6130.5010.05	Sanierung Busslingerstrasse K415, Beleuchtung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	75'000.00	75'000.00			
6130.5040.02	Buswartehäuschen K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit		161'000.00			
6130.5610.02	Sanierung K411, Zentrum (2. Etappe) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	2'940'000.00	2'440'000.00		500'000.00	
6130.5610.04	Sanierung K411, Badenerstrasse (4. Etappe) GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	3'240'000.00	2'340'000.00		600'000.00	300'000.00

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2022	Budget 2023 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
6130.5610.08	Sanierung Busslingerstrasse K415, Strassenbelag Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	504'000.00	504'000.00			
6150.5010.23	Erneuerung Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	610'000.00	610'000.00			
6150.5010.24	Sanierung Schüracherweg GV 08.06.2021 / Verpflichtungskredit	270'000.00	270'000.00			
6150.5010.27	Erneuerung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	755'000.00	255'000.00		500'000.00	
6150.5010.28	Erneuerung Zelgli inkl. Beleuchtung GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit	228'000.00	228'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'285'900.00	10'469'900.00		1'100'000.00	
7101.5030.02	Erneuerung WL K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	105'000.00	630'000.00		20'000.00	
7101.5030.04	Ern. Wasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	865'000.00	665'000.00		200'000.00	
7101.5030.23	Ersatz Wasserleitung Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	190'000.00	190'000.00			
7101.5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Wasserleitung Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	196'000.00	196'000.00			
7101.5030.26	Ersatz Wasserleitung Schüracherweg GV 08.06.2021 / Verpflichtungskredit	160'000.00	160'000.00			

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2022	Budget 2023		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7101.5030.27	Erneuerung Wasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	295'000.00	95'000.00		200'000.00		
7101.5030.28	Erneuerung Wasserleitung Zelgli GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit	159'000.00	159'000.00				
7201.5030.02	Erneuerung Kanalisation K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	680'000.00	630'000.00		50'000.00		
7201.5030.04	Erneuerung Abwasserleitung K411, Badenerstrasse GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit	735'000.00	6'350'000.00		100'000.00		
7201.5030.23	Ersatz Kanalisation Steigstrasse GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	135'000.00	135'000.00				
7201.5030.24	Sanierung Busslingerstrasse K415, Erneuerung Kanalisation Urnenabstimmung 27.09.2020 / Verpflichtungskredit	315'000.00	315'000.00				
7201.5030.26	Ersatz Schmutz- und Sauberwasserleitung Schüracherweg GV 08.06.2021 / Verpflichtungskredit	475'000.00	475'000.00				
7201.5030.27	Erneuerung Abwasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	795'000.00	265'000.00		530'000.00		
7201.5030.28	Erneuerung Abwasserleitung Zelgli GV 1.12.2021 / Verpflichtungskredit	63'000.00	63'000.00				
7410.5020.02	Bachleitung Oberzelgbach, Leitungersatz (K411, Zentrum) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit	60'000.00	60'000.00				

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2023 - 31.12.2023

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2022	Budget 2023 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
7410.6310.02	Bachleitung Oberzelgbach, Kantonsbeitrag (40%) Kanton	-24'000.00				
7900.5290.01	Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	81'900.00	81'900.00			

Verpflichtungen der Erfolgsrechnung

7900.3132.00	Erarbeitung Sondernutzungsplan "Reklameanlagen" GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	33'400.00	33'400.00			
--------------	--	-----------	-----------	--	--	--

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2027 Einwohnergemeinde

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2027 Einwohnergemeinde

(ohne spezialfinanzierte Betriebe)

I. Einleitende Bemerkungen

Der Aufgaben- und Finanzplan wurde aktualisiert und enthält nebst dem Prognosejahr 2022 die Planjahre 2023 bis 2027. Generell festzuhalten ist, dass aufgrund der globalen Krisen die Unsicherheiten stark zugenommen haben und dadurch die Planung erschwert wird.

Über den gesamten Planungszeitraum wurde mit dem aktuellen Steuerfuss von 85 % gerechnet. Es werden die wichtigsten Grundlagen des Aufgaben- und Finanzplans dargestellt. Dies sind:

Investitionsplan - Plan-Erfolgsrechnung - Übersicht/Kennzahlen

II. Investitionsplan

In den Jahren 2022 bis 2027 fallen Nettoinvestitionen von voraussichtlich rund CHF 17,5 Mio. an. Davon sind Projekte im Wert von netto rund CHF 5,7 Mio. bereits in der Ausführung. Für rund CHF 11,8 Mio. sind bereits weitere Projekte geplant. Die Investitionen teilen sich wie folgt auf:

Projekte in Ausführung

- Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli (1. Etappe)
- Erweiterung Oberstufenschulhaus Niederrohrdorf, Vorprojekt
- Fahrradunterstand beim Gemeindehaus
- Sanierung Kantonsstrasse K411, restliche zwei Etappen
- Sanierung Kantonsstrasse K415 (Busslingerstrasse)
- Erneuerung Steigstrasse
- Erneuerung Schüracherweg
- Erneuerung Zelgli-Strasse
- Erneuerung Morgenacherstrasse
- Beleuchtungs-Ergänzung Luxmattenstrasse
- Ersatzanschaffungen Kommunalfahrzeuge
- Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorf

Projekte geplant:

- **Projektierung/Neubau Werkhof** (bisher Erweiterung)
- Ersatz Feuerwehrfahrzeug
- Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli (2.+ 3. Etappen)
- Pumptrackanlage bei der Schulanlage Hinterbächli
- Ersatz Kommunalfahrzeug Werkdienst
- Erweiterung Oberstufenschulhaus in Niederrohrdorf
- **Neue Räumlichkeiten für Tagesstrukturen/Kita**
- **Projektierung/Aussensanierung Mehrzweckhalle Hinterbächli mit neuer Heizung**
- **Projektierung/Innensanierung Merzweckhalle Hinterbächli**
- Ersatz Tische und Stühle Zählteschüür
- Beitrag an Sanierung Eisanlage Wettingen (Tägerhard)
- Sanierung diverse weitere Gemeindestrassen

fett = neu im Finanzplan oder wesentliche Änderung

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2027 Einwohnergemeinde

In den Jahren 2015 bis 2021 lag der Selbstfinanzierungsgrad bei den Investitionen im Mittel bei 167,8 %. Für die Periode 2022 bis 2027 wird ein durchschnittlicher Wert von 24,7 % erwartet. Da mittelfristig die Selbstfinanzierung bei 100% liegen sollte, ist dieser Wert ungenügend. Der entsprechende Finanzierungs-Fehlbetrag führt zu einer Erhöhung der Verschuldung. **Wichtig zu erwähnen ist aber, dass sich die neu geplanten Projekte erst in der Anfangsphase befinden und die Kosten wie auch die Ausführungsjahre auf Annahmen oder Schätzungen beruhen.**

Die Investitionen in der Übersicht:

Bezeichnung	gesamt	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Projekte im Bau	5'664	5'314	1'600	-1'250	0	0	0
Projekte beschlossen	0	0	0	0	0	0	0
Projekte geplant	11'846	0	318	1'000	1'356	5'588	3'584
Total	17'510	5'314	1'918	-250	1'356	5'588	3'584
Selbstfinanzierung	4332	2939	252	220	269	319	333
Finanzierungs-Fehlbetrag	13'178	2'375	1'666	-470	1'087	5'269	3'251

Werte in CHF 1'000

III. Plan-Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand

In der Annahme, dass sich die aktuell hohe Teuerung wieder normalisiert, wurden bei der Entwicklung der beeinflussbaren **Kosten** ab dem Jahr 2024 mit einer jährlichen Steigerung von 1,0 % gerechnet. Bei den nicht direkt beeinflussbaren, gebundenen Ausgaben ergeben sich immer wieder dynamische Entwicklungen, weshalb die Erhöhung im Durchschnitt mit 1,5 % berechnet wurden. Besonders im Fokus stehen dabei die drei Bereiche «Bildung», «Gesundheit» (Spitex, Restkosten Pflegefinanzierung) und «Soziale Sicherheit». Ebenfalls erhöhen sich beim Transferaufwand Kosten im Asylbereich, welche durch Bundes- oder Kantonsbeiträge beim Transfertrag wieder grösstenteils ausgeglichen werden.

Betrieblicher Ertrag (Fiskalertrag)

Für das Ertragswachstum bei den **Steuern** sind hauptsächlich das wirtschaftliche Umfeld, die Einkommensentwicklung, die Beschäftigungslage sowie die Bevölkerungsstruktur und das Bevölkerungswachstum von Bedeutung. Mit grosser Wahrscheinlichkeit wird das

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2027 Einwohnergemeinde

Rechnungsjahr 2022 mit einem erfreulichen Mehrertrag abschliessen. Dazu tragen hauptsächlich die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen bei. Der weiteren Entwicklung in den nächsten Jahren sieht man – trotz diverser globalen Unsicherheiten – weiterhin optimistisch entgegen. Unter Berücksichtigung der mässigen Bevölkerungsentwicklung in Oberrohrdorf wird mit einer durchschnittlichen Ertragszunahme von 1,4 % ab dem Jahr 2024 gerechnet.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen sieht die Situation etwas anders aus. Aufgrund der Tarifsenkung ab 2022 über drei Etappen ergeben sich Mindereinnahmen für die Gemeinden, welche durch den Kanton über eine Übergangszeit von vier Jahren teilweise kompensiert werden. Daher wird mit eher etwas sinkenden Einnahmen gerechnet. In Oberrohrdorf fällt der Rückgang der Gewinnsteuer jedoch nicht so stark ins Gewicht, da dieser Anteil nur etwa 5 % am Gesamtsteuerertrag ausmacht.

Innerhalb der Sondersteuern wird eine unterschiedliche Entwicklung erwartet. Während bei den Grundstückgewinnsteuern grundsätzlich mit konstanten Einnahmen gerechnet wird, ergeben sich bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern eher sprunghafte Entwicklungen. Bei den Nachsteuern und Bussen wird gegenüber den Vorjahren mit deutlich tieferen Einnahmen gerechnet, da der automatische Informationsaustausch direkt und indirekt seine Wirkung zeigte.

Weitere Erträge

Den höheren Kosten im Asylwesen stehen höhere Beiträge und Entschädigungen gegenüber. Die längerfristige Entwicklung ist jedoch schwierig einzuschätzen.

Ergebnis aus Finanzierung (Finanzertrag)

Im Jahr 2022 schlägt die systematische Neubewertung der Sachanlagen im Finanzvermögen positiv zu Buche. Die weitere Entwicklung wird durch die steigenden Sollzinsen beeinflusst.

Ausserordentliches Ergebnis (Entnahme aus der Aufwertungsreserve)

Mit dem Rechnungsabschluss 2021 wurden knapp CHF 38,8 Mio. Aufwertungsreserven ausgewiesen. Davon stehen rund CHF 20,4 Mio. für die Entnahme der Mehrabschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen - als Folge der Aufwertung des Verwaltungsvermögens bei der Einführung des Rechnungsmodells HRM2 im Jahr 2014 - zur Verfügung. Gemäss Weisung der Gemeindeabteilung vom 10. April 2017 musste ab dem Jahr 2019 eine jährliche Kürzung des Entnahmebetrags gemacht werden. Die Gemeindeversammlung hat am 4. Dezember 2017 beschlossen, dass die Entnahme aus der Aufwertungsreserve bei der Einwohnergemeinde auf den bei der Umstellung auf HRM2 rückerfassten Investitionen entsprechend ihrer individuellen Nutzungsdauer erfolgen soll. In der nachstehenden Tabelle sind die Entnahmebeträge bis ins Jahr 2027 aufgeführt.

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2027 Einwohnergemeinde

IV. Gesamtergebnis

Mit Ausnahme des Prognosejahres 2022 bleibt das Gesamtergebnis über den ganzen Planungszeitraum negativ. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht 2023 bleibt auf der Basis des Gesamtergebnisses positiv.

Die Plan-Erfolgsrechnung in der Übersicht:

Bezeichnung / Jahr (Beträge in CHF 1'000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personalaufwand	3'455	3'590	3'626	3'662	3'699	3'736
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'460	3'482	3'531	3'566	3'601	3'637
Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	1'721	1'895	1'937	1'966	1'935	1'960
Einlagen in Fonds	11	11	11	11	11	11
Transferaufwand	8'266	8'984	9'104	9'231	9'340	9'450
Betrieblicher Aufwand	16'913	17'962	18'209	18'436	18'586	18'794
Fiskalertrag	14'202	14'325	14'494	14'723	14'948	15'238
Regalien und Konzessionen	66	68	68	68	68	68
Entgelte	866	857	866	874	883	892
Entnahmen aus Fonds	33	19	19	19	19	19
Transferertrag	781	922	930	938	947	955
Betrieblicher Ertrag	15'948	16'191	16'377	16'622	16'865	17'172
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-965	-1'771	-1'832	-1'814	-1'721	-1'622
Ergebnis aus Finanzierung (Finanzertrag ./.. Finanzaufwand)	2'205	136	123	125	113	3
Operativs Ergebnis	1'240	-1'635	-1'709	-1'689	-1'608	-1'619
Entnahme aus der Aufwertungsreserve	986	980	980	980	974	974
Gesamtergebnis	2'226	-655	-729	-709	-634	-645
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023						
auf der Basis des operativen Ergebnisses gerechnet		-1'532				
auf der Basis des Gesamtergebnisses gerechnet		5'447				

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2027 Einwohnergemeinde

V. Übersicht/Kennzahlen

Per 1. Januar 2022 wies die Gemeinde ein **Nettoguthaben** von knapp CHF 2,6 Mio. aus. Dieser Wert ist aufgrund des ausgezeichneten Jahresergebnisses 2021 gegenüber dem Finanzplan des Vorjahres um nahezu den gleichen Wert besser. Die laufenden und geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen von netto rund CHF 17,5 Mio. führen zu einer **Nettoschuld** von voraussichtlich rund CHF 10,6 Mio. per Ende 2027. Die Nettoschuld pro Einwohner liegt dann knapp unter dem empfohlenen Maximalwert von CHF 2'500.

Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerfuss	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Einwohner	4100	4150	4175	4200	4225	4250
Nettoinvestitionen *	5'314	1'918	-250	1'356	5'588	3'584
Selbstfinanzierung *	2'939	252	220	269	319	333
Selbstfinanzierungsgrad	55.3%	13.1%	-88.0%	19.8%	5.7%	9.3%
Nettoschuld I *	-218	1'448	978	2'065	7'334	10'585
Nettoschuld I pro Einwohner (in CHF)	-53	349	234	492	1'736	2'491

Werte in CHF 1'000 *

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	ab 2028
Projekte in Bau		8'283	5'314	1'600	-1'250	0	0	0	0
2170	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hibä, I	156	156						
2170	Erweiterung Oberstufenschulhaus NR, Vo	195	195						
2170	Ersatz Kubota Schulanlage	80	80						
6130	San. K411/415 Zentrum (inkl. Vorlaufkost	3'035	1520	500					
6130	./ Bundesbeitrag an K411 Zentrum	-700			-700				
6130	Sanierung K411 Badenerstr. (inkl. Vorlauf	3'325	1707	600	300				
6130	./ Bundesbeitrag an K411 Badenerstr.	-850			-850				
6130	Sanierung K415 Busslingerstrasse (inkl. B	500	151						
6130	Sanierung K411/415 Zentrum (Buswarteh	190	181						
6130	Sanierung K411 Badenerstr. (Buswartehä	110	88						
6150	Luxmattenstrasse, Beleuchtungs-Ergänzu	50	50						
6150	Fahrradunterstand beim Gde-Haus	91	91						
6150	Fahrradunterstand beim Gde-Haus, Kanto	-18	-18						
6150	Erneuerung Steigstrasse	504	177						
6150	Erneuerung Schüracherweg	270	142						
6150	Erneuerung Zelgli	228	228						
6150	Erneuerung Morgenacherstrasse	755	255	500					
6150	Ersatzanschaffung Meili	220	220						
7410	Bachleitung Oberzelgbach (i.Z.m. K411, Z	60	49						
7900	Überarbeitung kommunaler Überbauungs	82	42						
Projekte beschlossen		0	0	0	0	0	0	0	0
Projekte geplant		19'038	0	318	1'000	1'356	5'588	3'584	7'192
0290	Projektierung Werkhof	250			150	100			
0290	Neubau Werkhof	2'500				100	2300	100	
1500	Brandschutzbekleidung	60		60					
1500	Feuerwehrfahrzeug SPF	220				220			

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	ab 2028
1500	Feuerwehrfahrzeug PTF	45							45
1500	Feuerwehrfahrzeug ZKF	55							55
2170	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hibä, I	114		114					
2170	Ersatz Elektroverteilung Schulh. Hibä Kl.-z	113			113				
2170	Pumptrackanlage bei der Schulanlage Hibä	90		90					
2170	Swisslos-Beitrag an Pumptrackanlage bei	-20		-20					
2170	Erweiterung Oberstufenschulhaus NR, Pla	513			157	356			
2170	Erweiterung Oberstufenschulhaus NR, Ba	2'022					988	1034	
2170	Projekt. neue Räumlichkeiten Tagesstrukt	250					100	150	
2170	Neue Räumlichkeiten für Tagesstrukturen	2'500						100	2400
2170	Projekt. Aussensanierung MZH mit neuer	400				400			
2170	Aussensanierung MZH mit neuer Heizung	3'800					2200	1600	
2170	Projekt. Innensanierung MZH	350							350
2170	Innensanierung MZH	2'700							2700
3291	Ersatz Tische und Stühle Zähnteschüür	68							68
3410	Beitrag an Sanierung Eisanlage Wettinger	74		74					
6150	Erneuerung Cholacherstrasse	790						600	190
6150	Ern. Dorfstrasse ab Kreisel bis Frohsinn	168							168
6150	Erneuerung Ringstrasse	680			500	180			
6150	Ern. Luxmattenstrasse, Teilstück STA	350							350
6150	Erneuerung Geissraistrasse	296							296
6150	Erneuerung Gwigg	173							173
6150	Erneuerung Weihermattstrasse	397							397
6150	Ersatzanschaffung Transporter (Elektro)	80			80				
	Total Investitionsprojekte	27'321	5'314	1'918	-250	1'356	5'588	3'584	7'192

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl		4'150	4'100	4'150	4'175	4'200	4'225	4'250
Steuerfuss		85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Betrieblicher Aufwand		16'913	16'913	17'962	18'209	18'436	18'586	18'794
30	Personalaufwand	3'455	3'455	3'590	3'626	3'662	3'699	3'736
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'460	3'460	3'482	3'531	3'566	3'601	3'637
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'721	1'721	1'895	1'937	1'966	1'935	1'960
35	Einlagen in Fonds	11	11	11	11	11	11	11
36	Transferaufwand ohne 366	8'266	8'266	8'984	9'104	9'231	9'340	9'450
	davon Finanzausgleichsabgaben	1'867	1'867	1'965	1'980	2'000	2'000	2'000
Betrieblicher Ertrag		15'148	15'948	16'191	16'377	16'622	16'865	17'172
40	Fiskalertrag	13'402	14'202	14'325	14'494	14'723	14'948	15'238
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	12'010	12'810	12'715	12'969	13'228	13'493	13'763
31	Abschreibungen Steuerforderungen	70	70	45	60	60	60	60
4002	Quellensteuern	170	170	170	175	175	175	175
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	525	525	700	700	670	630	650
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	697	697	740	650	650	650	650
41	Regalien und Konzessionen	66	66	68	68	68	68	68
42	Entgelte	866	866	857	866	874	883	892
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	33	33	19	19	19	19	19
46	Transferertrag	781	781	922	930	938	947	955
	davon Finanzausgleichsbeiträge	94	94	105	105	105	105	105
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'765	-965	-1'771	-1'832	-1'814	-1'721	-1'622
34	Finanzaufwand	31	31	51	62	62	71	180
44	Finanzertrag	213	2'236	187	185	187	184	183
Ergebnis aus Finanzierung		182	2'205	136	123	125	113	3
Operatives Ergebnis		-1'583	1'240	-1'635	-1'709	-1'689	-1'608	-1'619
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	986	986	980	980	980	974	974
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-597	2'226	-655	-729	-709	-634	-645
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023								
mit operativem Ergebnis gerechnet				-1'532				
mit Gesamtergebnis gerechnet				5'447				

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

		2022	2023	2024	2025	2026	2027
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	20'417	19'431	18'451	17'471	16'491	15'517
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	15'351	15'351	15'351	15'351	15'351	15'351
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-986	-980	-980	-980	-974	-974
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	34'782	33'802	32'822	31'842	30'868	29'894
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	17'347	19'573	18'918	18'189	17'480	16'846
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	2'226	-655	-729	-709	-634	-645
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	19'573	18'918	18'189	17'480	16'846	16'201

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	4'100	4'150	4'175	4'200	4'225	4'250
Steuerfuss	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'721	1'895	1'894	1'894	1'854	1'802
Abschreibungen aus Investitionsplan			43	72	81	158
Abschreibungen	1'721	1'895	1'937	1'966	1'935	1'960
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-965	-1'771	-1'832	-1'814	-1'721	-1'622
Ergebnis aus Finanzierung	2'205	136	123	125	113	3
Operatives Ergebnis	1'240	-1'635	-1'709	-1'689	-1'608	-1'619
Ausserordentliches Ergebnis	986	980	980	980	974	974
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	2'226	-655	-729	-709	-634	-645
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023						
mit operativem Ergebnis gerechnet		-1'532				
mit Gesamtergebnis gerechnet		5'447				
Nettoinvestitionen	-5'314	-1'918	250	-1'356	-5'588	-3'584
Selbstfinanzierung	2'939	252	220	269	319	333
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-2'375	-1'666	470	-1'087	-5'269	-3'251
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	2'375	1'666	-470	1'087	5'269	3'251
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	-500	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	4'030	-227	-10	-206	300	715
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	5'905	1'439	-480	881	5'569	3'966
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	1'000	0	500	5'500	4'000
Bestand Darlehen/Kredite	0	1'000	1'000	1'500	7'000	11'000
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	20'417	19'431	18'451	17'471	16'491	15'517
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	15'351	15'351	15'351	15'351	15'351	15'351
Entnahme Aufwertungsreserve	-986	-980	-980	-980	-974	-974
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	34'782	33'802	32'822	31'842	30'868	29'894
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	17'347	19'573	18'918	18'189	17'480	16'846
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	2'226	-655	-729	-709	-634	-645
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	19'573	18'918	18'189	17'480	16'846	16'201
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-218	1'448	978	2'065	7'334	10'585
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-53	349	234	492	1'736	2'491

Schuldenübersicht 2022 - 2027

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anfangsbestand	0		0					
Neuaufnahme Kredite/Darlehen								
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	1.00%		1'000				
Kapitalbedarf gemäss Planung	500	1.50%				500		
Kapitalbedarf gemäss Planung	5'500	1.75%					5'500	
Kapitalbedarf gemäss Planung	4'000	2.00%						4'000
Rückzahlung Kredite/Darlehen								
Bestand Kredite/Darlehen			0	1'000	1'000	1'500	7'000	11'000

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

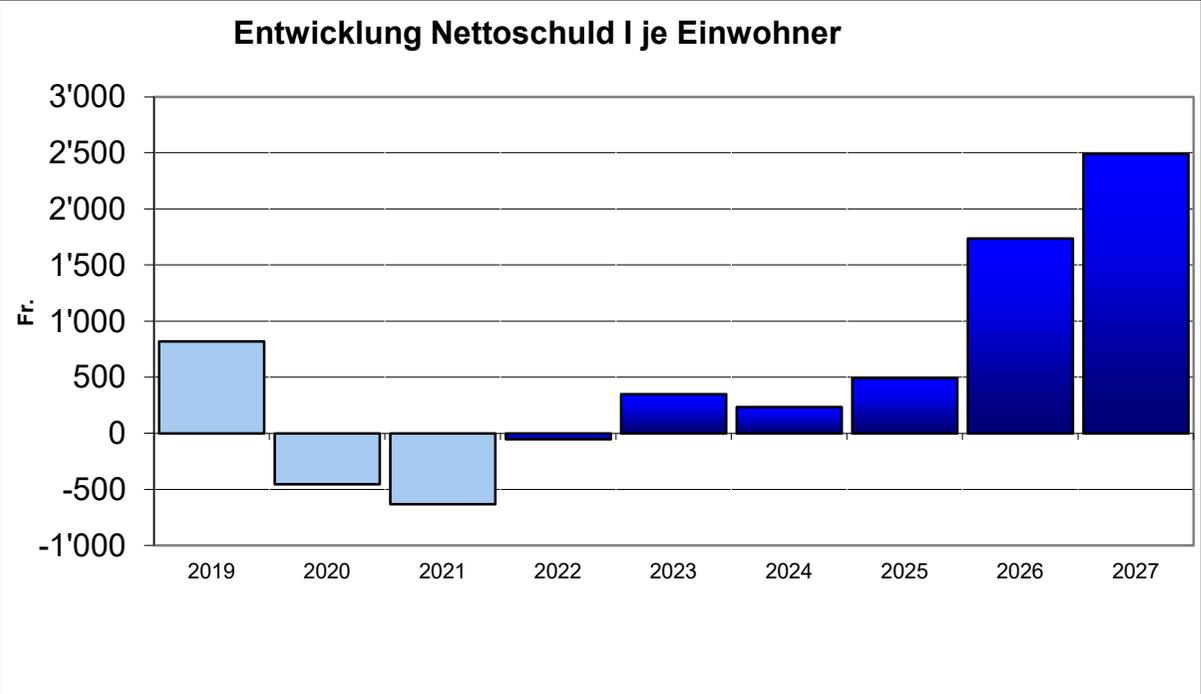
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld I	-218	1'448	978	2'065	7'334	10'585
Einwohner	4'100	4'150	4'175	4'200	4'225	4'250
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-53	349	234	492	1'736	2'491

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierung	2'939	252	220	269	319	333
Nettoinvestitionen	5'314	1'918	-250	1'356	5'588	3'584
Selbstfinanzierungsgrad	55%	13%	-88%	20%	6%	9%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2019	818
2020	-454
2021	-631
2022	-53
2023	349
2024	234
2025	492
2026	1'736
2027	2'491



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Netto- investitionen	Selbst- finanzierung
2019	2'272	2'715
2020	-366	4'806
2021	2'447	3'167
2022	5'314	2'939
2023	1'918	252
2024	-250	220
2025	1'356	269
2026	5'588	319
2027	3'584	333

