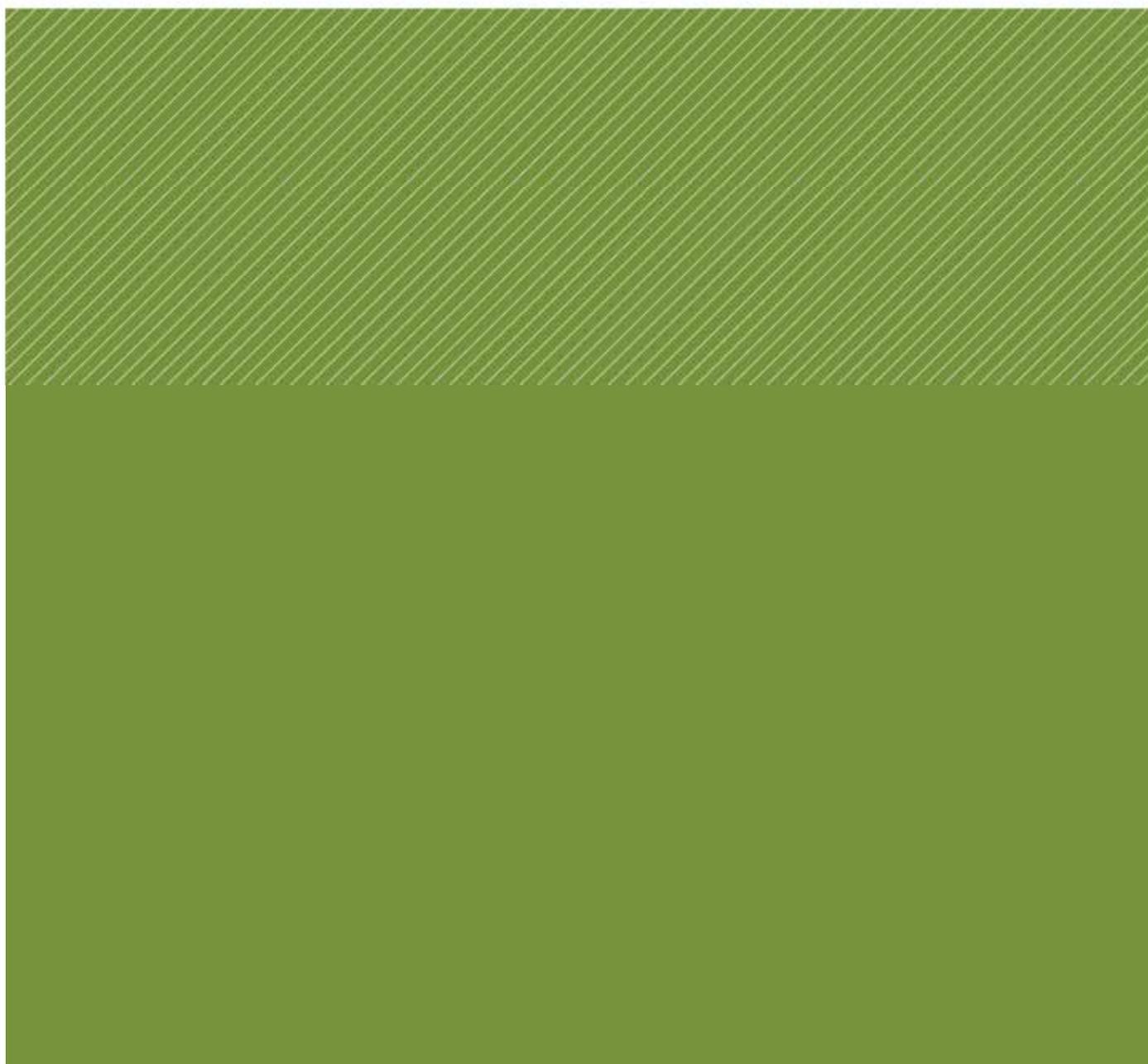


Wohlen



INHALTSVERZEICHNIS

Seiten

Bericht und allgemeine Erläuterungen 2 - 14

Bemerkungen zu den einzelnen Konten 15 - 33

Kennzahlen, Erfolgsausweise 34 - 45

Erfolgsrechnung

Zusammenzug 46

0 Allgemeine Verwaltung 47 - 51

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 51 - 55

2 Bildung 55 - 65

3 Kultur, Sport und Freizeit 65 - 69

4 Gesundheit 69 - 70

5 Soziale Sicherheit 70 - 72

6 Verkehr 72 - 74

7 Umwelt und Raumordnung 74 - 77

8 Volkswirtschaft 78 - 78

9 Finanzen und Steuern 78 - 81

Artengliederung (mit/ohne Spezialfinanzierungen) 82 - 91

Investitionsrechnung

Zusammenzug 92

0-9 Investitionsrechnung 93 - 97

Artengliederung 98 - 99

Kreditkontrolle 100 - 103

Stellenplan 104 - 105

Antrag 106

Bericht und Erläuterungen

zum

BUDGET 2024 der EINWOHNERGEMEINDE WOHLLEN

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 120% der Einwohnergemeinde Wohlen vor. Die Gemeinde Wohlen hat als viertgrösste Gemeinde im Kanton Aargau eine wichtige Zentrumsfunktion in der Region zu übernehmen. Wesentliche zentralörtliche Leistungen werden in Wohlen erbracht. So sind beispielweise ein umfassendes Schulangebot, vielfältige Sportanlagen oder eine zeitgemässe Verkehrsinfrastruktur wichtige Merkmale von Wohlen als attraktiver Wohn- und Arbeitsort. Dies gilt es zu pflegen. Der Service Public der Gemeinde Wohlen soll gestärkt werden, um gegenüber anderen Gemeinden weiterhin attraktiv zu bleiben. Damit die Infrastruktur der Gemeinde die Anforderungen erfüllen können, sind in den kommenden Jahren Investitionen in den Werterhalt und die Erneuerung erforderlich.

Der Gemeinderat hat die Steuerfusserhöhung in den letzten Jahren mit dem aktualisierten Finanzplan angekündigt. Für das Jahr 2020 konnte der Steuerfuss mit der Volksabstimmung um 3% auf 113% erhöht werden. Darauf hat der Gemeinderat von der sofortigen Erhöhung auf 115% für das Budget 2021 abgewichen und mit der Beibehaltung auf 113% den Willen der Stimmbürgerinnen und Stimmbürger anerkannt. Aufgrund der globalen Ereignisse der Pandemie in den Jahren 2020 bis 2022 und des Krieges in der Ukraine haben sich die finanzpolitischen Rahmenbedingungen verändert. Darum hat der Gemeinderat bei der Budgetierung für das Jahr 2023 eine neue Lagebeurteilung, welche alle neuen Begebenheiten mitberücksichtigt hatte, vorgenommen und ist zum Schluss gekommen mit der Steuerfusserhöhung zuzuwarten. Der Finanzhaushalt der Gemeinde Wohlen lässt ein weiteres Zuwarten nicht mehr zu, obwohl sich die aktuelle Situation nur teilweise und nicht in allen Belangen verbessert hat. Obschon die Massnahmen gegen die Teuerung mit Zinserhöhungen verbunden sind, die ihre Auswirkungen auf die Mietzinsen zeigen und weiteren Belastungen für die Bevölkerung, kann von einer Steuerfusserhöhung nicht mehr abgesehen werden.

Die Negativzinsen gehören der Vergangenheit an. Für die Finanzierung der Investitionen ist Kapital aufzunehmen und die fälligen festen Darlehen sind zu refinanzieren. Dafür ist auch von der öffentlichen Hand ein Darlehenszins von über 2% zu bezahlen und belastet die Erfolgsrechnung massiv. Das Wachstum der Gemeinde generiert verschiedene Kosten, die den Finanzhaushalt belasten. Das Stellenetat der Gemeinde ist im Budget 2023 um weitere 515 Stellenprozente erhöht worden. Investitionen in die Schulraumbauten sind aufgrund der Bevölkerungsentwicklung notwendig. Zudem ist der Nachholbedarf beim Unterhalt der bestehenden Infrastruktur nach wie vor eine grosse Last für die Gemeinde. Es ist bereits der Zeitpunkt eingetroffen, dass die Entwicklung des Steuerertrages nicht mehr mit den höheren Personalkosten, der Verzinsung des Fremdkapitals und dem Unterhalt der Liegenschaften mithalten kann. Auch die zusätzlichen Steuerprozente vermögen die höheren Kosten nicht zu tragen.

Nachdem in der Vergangenheit verschiedene Steuergesetzrevisionen zur Erfüllung von Einzelanliegen erfolgt sind, stellt der Kanton mit einem Planungsbericht die Steuerstrategie für die Jahre 2022 bis 2030 vor. Die Steuerstrategie soll den Kanton Aargau attraktiver machen und den Wohn- und Wirtschaftsstandort stärken. Es sind darin weitere Gesetzesänderungen vorgesehen. Es ist das Ziel, dass die Steuerstrategie im Einklang mit den finanzpolitischen Zielen finanzierbar sein muss und den Finanzhaushalt nicht aus dem Gleichgewicht bringen darf. Deshalb soll die Steuerstrategie grundsätzlich ertragsneutral umgesetzt werden, indem sich Steuer mindererträge in den einen Bereichen durch Steuer mehrerträge in anderen Bereichen ausgleichen. Ob die kantonale Gesamtbetrachtung auch für die einzelnen Gemeinden zutrifft, wird sich zeigen. Es ist aber klar festzustellen, dass die Gesetzesänderungen für die Gemeinden weniger Steuern einbringen und somit die Mehrkosten damit nicht bezahlt werden können.

Die Gemeinde konnte in den letzten Jahren bessere Ergebnisse erzielen als mit dem Budget jeweils zu erwarten war. Diese Ertragsüberschüsse sind dem Eigenkapital der Gemeinde zugewiesen worden. Es verträgt sich deshalb mit dem Budget ein Aufwandüberschuss einzugehen. Der Rechnungsabschluss für das Jahr 2024 wird zeigen, ob die Erträge die Aufwendungen tatsächlich nicht decken können. Die gesetzliche Bestimmung des Haushaltsgleichgewichtes verfolgt den Zweck einen ausgeglichenen Finanzhaushalt der Gemeinde zu gewährleisten und lässt Aufwandüberschüsse über die Jahre nicht zu. Für das Budget 2024 ist das Haushaltsgleichgewicht gegeben.

Gesamtübersicht Budget 2024

Der gesamte Umsatz im Budget 2024 wird auf CHF 111 Mio. geschätzt, davon entfallen CHF 88,8 Mio. Aufwand und Ertrag auf die Erfolgsrechnung und CHF 22,1 Mio. Ausgaben und Einnahmen auf die Investitionsrechnung.

Das Gesamtergebnis der Einwohnergemeinde, inkl. Spezialfinanzierungen, wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'171'300 veranschlagt. Das Resultat ist verglichen mit dem Vorjahresbudget um CHF 1,2 Mio. schlechter.

Einwohnergemeinde (konsolidiert)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	82'728'300	81'662'900	75'531'785
Betrieblicher Ertrag	78'344'000	77'952'000	74'098'466
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'384'300	-3'710'900	-1'433'319
Ergebnis aus Finanzierung	956'400	1'262'700	4'293'221
Operatives Ergebnis	-3'427'900	-2'448'200	2'859'902
Ausserordentliches Ergebnis	1'256'600	1'438'900	1'621'211
Gesamtergebnis	-2'171'300	-1'009'300	4'481'113

Unter dem konsolidierten Gesamtergebnis sind die Teilergebnisse der Einwohnergemeinde (minus von CHF 1'641'900), der Spezialfinanzierungen Heilpädagogische Schule (minus CHF 318'600), Abwasserbeseitigung (minus CHF 198'800) und Abfallwirtschaft (minus CHF 12'000) zusammengefasst.

Einwohnergemeinde (ohne SF)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	73'245'400	72'473'400	66'764'558
Betrieblicher Ertrag	69'558'800	69'402'800	65'626'978
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'686'600	-3'070'600	-1'137'580
Ergebnis aus Finanzierung	788'100	1'198'600	4'319'945
Operatives Ergebnis	-2'898'500	-1'872'000	3'182'365
Ausserordentliches Ergebnis	1'256'600	1'438'900	1'621'211
Gesamtergebnis	-1'641'900	-433'100	4'803'576

Wie aus dem dreistufigen Erfolgsausweis der Einwohnergemeinde hervorgeht, wird für das Budgetjahr 2024 bei einem um 7% erhöhten Steuerfuss von 120% ein Aufwandüberschuss von CHF 1'641'900 prognostiziert. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1,2 Mio. schlechter aus.

Aufgrund der Anpassung des Steuergesetzes auf den 1. Januar 2022 musste mit einem deutlichen Rückgang des Fiskalertrages gerechnet werden. Die tatsächlichen Auswirkungen werden die definitiven Veranlagungen vom Steuerjahr 2022 zeigen. Die Schätzung des Steuerertrages im Jahr 2023 sollte erreicht werden (Stand nach der Juli-Verarbeitung). Der budgetierte Mehrertrag, neben der Steuerfusserhöhung, für das Jahr 2024 wird aufgrund des Bevölkerungswachstums und des Wachstums des Bruttoinlandproduktes (BIP) einschliesslich der Teuerung erwartet. Bei den Sondersteuern – Nachsteuern und Bussen sowie Grundstückgewinnsteuern – sind geringere Erträge festzustellen. Die Prognose der Sondersteuern stützen sich auf die Erträge im Rechnungsjahr 2022.

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 756'600. Der Sach- und Betriebsaufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 562'800 höher ausgefallen. Gegenüber der Rechnung 2022 ist eine Erhöhung von CHF 732'679 auszumachen.

Die planmässigen Abschreibungen liegen im Rahmen des Budgets vom Jahr 2023. Der Transferaufwand für die Finanzierung der Unterbringung der Personen mit dem Schutzstatus S ist aufgrund der aktuellen Situation eingesetzt worden. Entsprechend fällt auch der Transferertrag geringer aus, da diese Position für die Gemeinden kostenneutral ausfällt. Ein Mehrbetrag ist für die Besoldung der Lehrkräfte an der Volksschule, die Sonderschulung, Heime und Werkstätten und im Wesentlichen für die Restkosten der Pflegefinanzierung angefallen. Die Auszahlung der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe entspricht dem Vorjahresbudget sowie dem

Rechnungsjahr 2022. Aufgrund der Ablehnung des neuen Reglements für die Abfallwirtschaft ist der Zuschuss für den steuerfinanzierten Entsorgungsanteil mit CHF 751'600 im Budget eingesetzt.

Der steigende Kapitalbedarf zur Finanzierung der Investitionen und der Refinanzierung von fälligen Darlehen wirkt sich mit den höheren Zinssätzen CHF 350'000 aus gegenüber dem Vorjahresbudget. Mit der Erhöhung der Zinsen fallen auch die internen Verzinsungen der Eigenwirtschaftsbetriebe um CHF 100'000 höher aus. Im Vergleich zur Rechnung 2022 erhöht sich der gesamte Finanzaufwand um CHF 900'000.

Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve ist gleichbedeutend mit dem ausserordentlichen Ergebnis. Die jährliche Entnahme ist verbindlich und fällt jährlich um CHF 180'000 geringer aus.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 sieht einen Aufwand und Ertrag von CHF 88,8 Mio. vor, gegenüber CHF 87,1 Mio. im Budget des Vorjahres. Das Budget 2024 basiert auf dem um 7% erhöhten Steuerfuss von 120% und weist einen Aufwandüberschuss von CHF 1'641'900 (ohne Spezialfinanzierungen) aus, gegenüber einem Aufwandüberschuss von CHF 433'100 im Budget 2023.

Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	88'767'800	88'767'800	87'088'500	87'088'500	84'947'599	84'947'599
Allgemeine Verwaltung	9'459'100	2'621'100	9'100'900	2'497'100	8'404'349	2'384'956
Nettoaufwand		6'838'000		6'603'800		6'019'393
Öffentliche Ordnung	10'319'200	7'226'500	10'159'300	7'143'000	9'382'283	6'653'375
Nettoaufwand		3'092'700		3'016'300		2'728'908
Bildung	29'399'600	9'229'800	28'080'800	8'772'700	26'289'755	8'855'214
Nettoaufwand		20'169'800		19'308'100		17'434'541
Kultur, Sport, Freizeit	4'403'500	365'000	3'859'200	349'300	3'637'962	359'789
Nettoaufwand		4'038'500		3'509'900		3'278'173
Gesundheit	4'473'600	0	3'755'100	0	4'457'305	116'185
Nettoaufwand		4'473'600		3'755'100		4'341'120
Soziale Sicherheit	14'887'900	2'987'000	17'633'200	6'087'000	14'151'401	2'828'459
Nettoaufwand		11'900'900		11'546'200		11'322'942
Verkehr	3'415'700	511'000	3'231'900	727'000	3'491'824	566'638
Nettoaufwand		2'904'700		2'504'900		2'925'186
Umweltschutz, Raumordnung	6'545'900	5'034'900	6'206'800	5'180'900	5'755'452	4'405'082
Nettoaufwand		1'511'000		1'025'900		1'350'370
Volkswirtschaft	276'500	210'400	252'300	210'500	208'029	208'011
Nettoaufwand/-ertrag		66'100		41'800		18
Finanzen und Steuern	5'586'800	58'940'200	4'809'000	55'687'900	4'365'662	58'569'889
Nettoertrag	53'353'400		50'878'900		54'204'227	
Ergebnis Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	1'641'900	1'641'900	433'100	433'100	4'803'576	4'803'576

Der budgetierte Nettoaufwand der Funktionen 0 – 8 beläuft sich im Budget 2024 auf CHF 54'995'300 oder plus 7,2% gegenüber dem Budget 2023. Im Vergleich mit der Rechnung 2022 ist der Zuwachs 11,3%.

Begründung der wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2023

Allgemeine Verwaltung

- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 234'200
Mehraufwand:
- Informatik Erhöhung Nettoaufwand CHF 228'700

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 76'400
Mehraufwand:
- Personalaufwand mit Erhöhung Stellenpensen um 270% CHF 293'600
Minderaufwand/Mehrertrag:
- Regionalpolizei, Erhöhung Bussenertrag CHF 100'000
- Militärische Verteidigung CHF 71'500

Bildung

- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 861'700
Mehraufwand:
- Besoldungsanteil Lehrpersonen und Schulleitungen CH 317'000
- Mehraufwand Musikschule CHF 103'400
- Erhöhung Gesamtaufwand Schulsozialarbeit CHF 34'400
- Erhöhung Schulgelder Berufliche Grundbildung CHF 100'000
- Schulinformatik CHF 94'000
- Ver- und Entsorgung der Schulhäuser (Energiekosten) CHF 113'600
Minderaufwand / Mehrertrag:
- Schulgelder an Sonderschulen CHF 80'000

Kultur, Sport und Freizeit

- Erhöhung Nettoaufwand um 528'600
Mehraufwand:
- Erhöhung Leistungsvereinbarung mit Sportpark Bünzmatt AG CHF 452'000
- Erhöhung interne Verrechnung Werkhof für Freizeit, öffentliche Anlagen CHF 74'800

Gesundheit

- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 718'500
Mehraufwand:
- Pflegefinanzierung stationäre Krankenpflege CHF 600'000
- Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege CHF 200'000
Minderaufwand:
- Leistung Spitex-Organisationen CHF 58'000

Soziale Sicherheit

- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 354'700
Mehraufwand / Minderertrag:
- Restkosten an Kanton für Heime mit Sonderschulung CHF 200'000
- Nettoaufwand Alimentenbevorschussung CHF 45'000
Minderaufwand:
- Personalaufwand mit Sozialleistungen CHF 108'200

Verkehr

- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 399'800
Mehraufwand / Minderertrag:
- Gemeindestrassen CHF 237'100
- Ertrag P+R-Anlage Bahnhof CHF 120'000
- Parkplatzgebühren CHF 60'000

Umwelt und Raumordnung

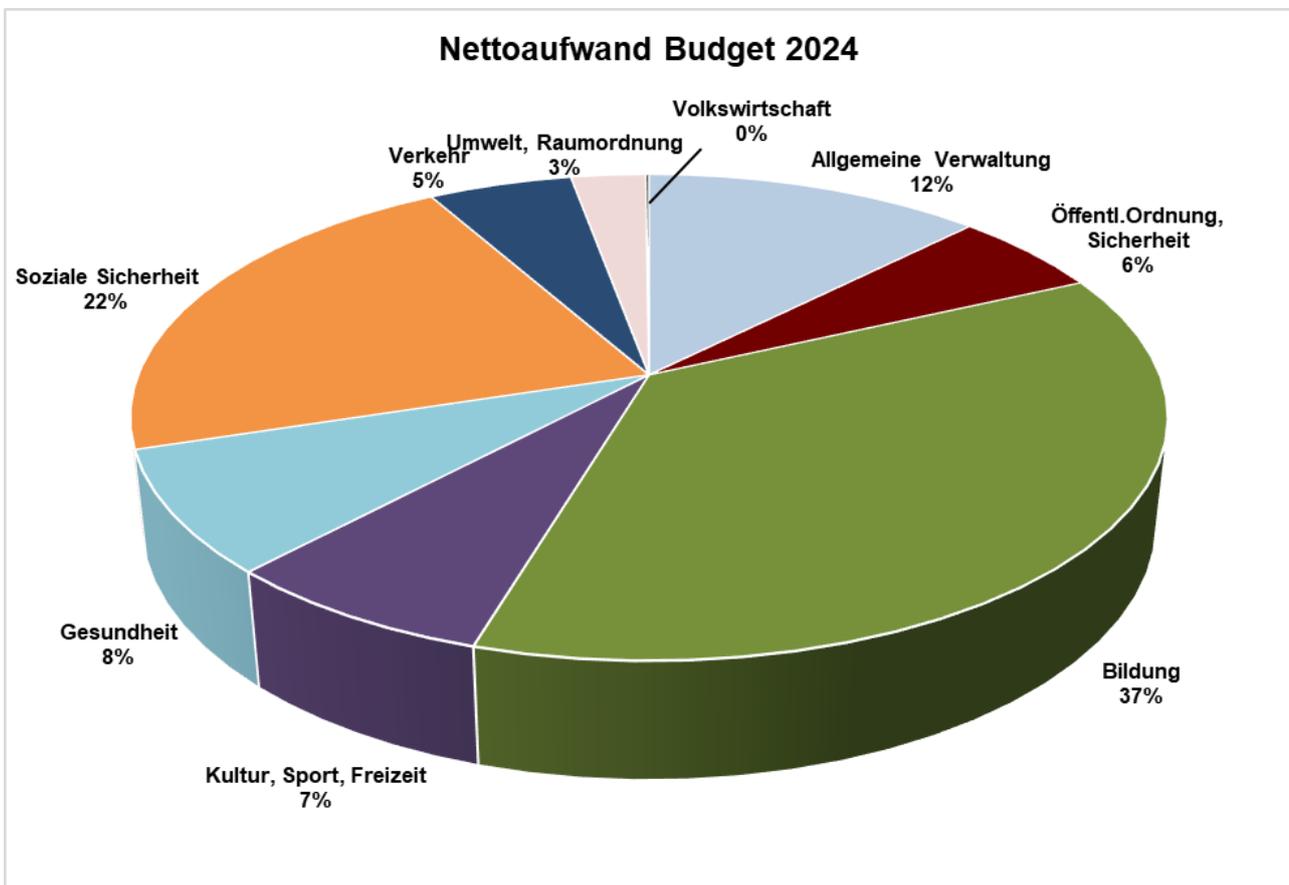
- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 485'100
- Mehraufwand / Minderertrag:
 - Zuschuss Einwohnergemeinde an Abfallwirtschaft CHF 403'000
 - Studien, Projekte Hochbau Gemeindeliegenschaften CHF 70'000

Volkswirtschaft

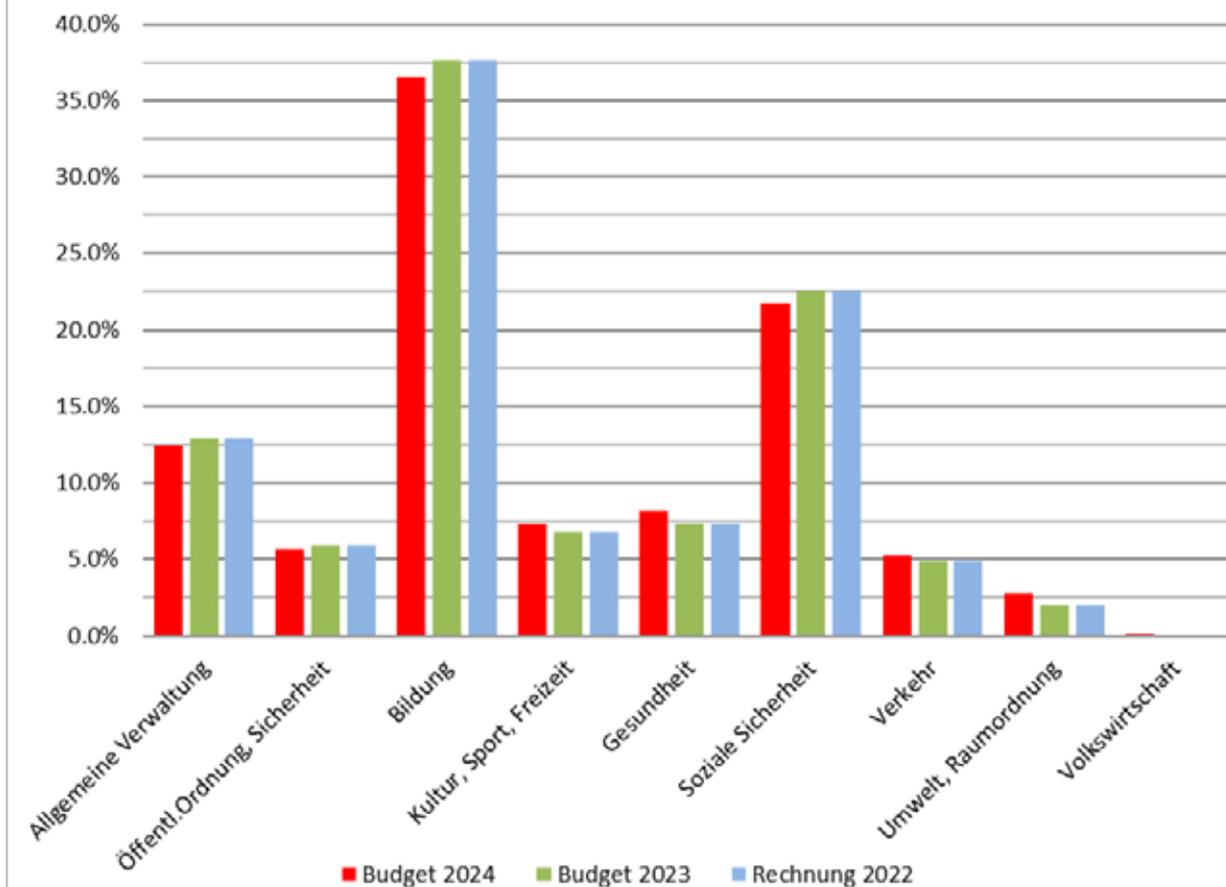
- Erhöhung Nettoaufwand um CHF 24'300
- Mehraufwand
 - Unterhalt Strukturverbesserungen inkl. Verrechnung Werkhof CHF 18'700

Finanzen und Steuern

- Erhöhung Nettoertrag (ohne Ergebnis) um CHF 2'474'500
- Mehraufwand / Minderertrag
 - Nachsteuern und Bussen CHF 100'000
 - Grundstückgewinnsteuern CHF 300'000
 - Verzinsung Finanzverbindlichkeiten CHF 350'000
 - Verzinsung Nettovermögen Abwasserbeseitigung/Abfallwirtschaft CHF 102'400
 - Reduktion Entnahme Aufwertungsreserve CHF 182'300
- Minderaufwand / Mehrertrag
 - Einkommenssteuer natürliche Personen CHF 2'800'000
 - Vermögenssteuer natürliche Personen CHF 300'000
 - Quellensteuern CHF 100'000
 - Finanzausgleich CHF 152'000
 - Beteiligungsertrag IB Wohlen AG CHF 73'000



Entwicklung des Nettoaufwandes in %



30 Personalaufwand (in CHF) mit Spezialfinanzierung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Löhne, Entschädigungen, Sitzungsgelder	17'866'000	17'087'900	15'868'857
Arbeitgeberbeiträge	2'611'200	2'496'400	2'346'137
übriger Personalaufwand	561'700	489'000	555'029
Total	21'038'900	20'073'300	18'770'023
Abweichung in CHF		965'600	2'268'877
Abweichung in %		4,8	12,1

Die Veränderung beim Personalaufwand (Vergleich Budget 2024 gegenüber Budget 2023) ist vor allem auf folgende Gründe zurückzuführen:

- Erhöhung Stellenplan – Einwohnerrat Sitzung vom 4. September 2023 (B+A 15079):
 - Bereich Zentrale Dienste – Einwohnerdienste – 120 Stellenprozente
 - Bereich Sicherheit – Regionalpolizei – 100 Stellenprozente
 - Bereich Volksschule – Verwaltung, Informatik, Sekretariate – 50 Stellenprozente
 - Bereich Planung, Bau und Umwelt – Werkhof – 100 Stellenprozente
 - Bereich Planung, Bau und Umwelt – Reinigungspersonal – 95 Stellenprozente
 - Bereich Finanzen und Ressourcen – Betriebsamt – 50 Stellenprozente

Im Budget 2024 ist für das Gemeindepersonal ein Betrag zur generellen Anpassung der Lohnsumme im Umfang der aktuellen Teuerungsrate gemäss Landesindex der Konsumentenpreise LIK von 1,5% (CHF 211'000 inkl. Sozialleistungen) eingestellt. Für individuelle, leistungsbezogene Anpassungen der Lohnsumme ist der Betrag von 0,5% (CHF 71'000 inkl. Sozialleistungen) vorgesehen. Zudem ist für das Gemeindepersonal ein Betrag zur strukturell bedingten Anpassung der Lohnsumme (Beförderungen, Funktionswechsel, Systempflege) im Umfang von 0,5% (CHF 71'000 inkl. Sozialleistungen) und für das im Stundenlohn tätige

Gemeindepersonal ein Betrag von ebenfalls CHF 71'000 inkl. Sozialleistungen zur adäquaten/marktkonformen Anpassung der Ansätze eingestellt.

Seit dem Frühjahr 2022 erhöhen sich die Lebenshaltungskosten in der Schweiz rasant. Dieser Trend setzte sich im Jahr 2023 bislang fort. Die Auswirkungen sind spürbar. Teilweise zeigen sich diese mit Verzögerung (Mieten). Demnach reduziert sich die Kaufkraft der Löhne von Arbeitnehmenden. Das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO prognostiziert für das Jahr 2023 eine Teuerung von 2,3% und für das Jahr 2024 eine solche von 1,5% (Stand Juni 2023). Auch das Gemeindepersonal von Wohlen ist von der sinkenden Nettokaufkraft unmittelbar betroffen. Der herrschenden Inflation kann nicht mit einer leistungsbezogenen Lohnerhöhung von pauschal lediglich 0,5% wirksam entgegnet werden. Die für das Jahr 2023 ausgerichtete Erhöhung von 2% verliert auf dem Arbeitsmarkt ihren Effekt. Auch deshalb, weil vorher während zehn Jahren keine entsprechenden generellen Lohnanpassungen erfolgten und die Lohnbänder während dieser Zeit unverändert blieben. Die spürbare Folge davon ist die schwindende Konkurrenzfähigkeit auf dem ohnehin stark ausgetrockneten Arbeitsmarkt.

Planmässige Abschreibungen (ohne Spezialfinanzierungen – Kontoart 3300, 3320 und 3660)

Die Abschreibungssätze der verschiedenen Anlagekategorien des Verwaltungsvermögens sind in der Finanzverordnung verbindlich geregelt. Die berechneten planmässigen Abschreibungen aus den getätigten Investitionen (einschliesslich Rückerfassung der letzten 20 Jahre) belaufen sich kumuliert auf CHF 5'278'800 (Budget 2023 CHF 5'223'800). Die Belastungen auf den einzelnen Funktionen sind in der nachfolgenden Zusammenstellung ersichtlich. In der Summe erhöhen sich die planmässigen Abschreibungen um CHF 55'000.

Funktion	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023
0220	Allgemeine Dienste	46'000	46'000
0290	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus	37'000	37'000
0291	Verwaltungsliegenschaft Werkhof/Bleichi	27'000	27'000
0294	Verwaltungsliegenschaft Wilstrasse 57	225'000	240'000
1506	Feuerwehr	97'800	97'800
1620	Zivilschutz	25'000	24'000
2120	Primarstufe	43'000	20'000
2130	Oberstufe	25'000	25'000
2171	Schulanlage Halde	163'000	163'000
2172	Schulanlage Bünz matt	879'000	877'000
2173	Schulanlage Anglikon	117'000	92'000
2174	Schulanlage Junkholz	171'000	171'000
2176	Sportanlage Hofmatten	533'000	533'000
2191	Volksschule sonstiges	283'000	278'000
2300	Berufliche Grundbildung	67'000	66'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000	10'000
3291	Casino	173'000	173'000
3410	Sport	10'000	9'000
3411	Schwimmbad	447'000	446'000
3413	Sportzentrum Niedermatten	307'000	319'000
3420	Freizeit, öffentliche Anlagen	11'000	11'000
6130	Kantonsstrassen	400'000	400'000
6150	Gemeindestrassen	578'000	533'000
6151	Parkieranlagen	99'000	99'000
6152	P+R-Anlage Bahnhof	116'000	116'000
6220	Regionalverkehr	270'000	246'000
7300	Abfallwirtschaft allgemein	1'000	1'000
7410	Gewässerverbauungen	27'000	27'000
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'000	11'000
7710	Friedhof	67'000	67'000
7900	Raumordnung	17'000	17'000
8120	Strukturverbesserungen	1'000	1'000
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	41'000	41'000

Aufwertungsreserve

Bezüglich dem Umgang mit der Aufwertungsreserve hat das Departement Volkswirtschaft und Inneres im April 2017 eine verbindliche Weisung erlassen. Im Budget 2018 wurde darüber ausführlich informiert und die weitere Abwicklung aufgezeigt. Die im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 im Jahr 2014 bis 2017 anfallenden Mehrabschreibungen von jährlich CHF 2'532'622 wurden jeweils aus der Aufwertungsreserve entnommen. Basierend auf der vorgenommenen Berechnung wird ab 2018 der Entnahmebetrag nun um jährlich CHF 182'282 gekürzt.

Steuern

Ertragsübersicht Gemeindesteuern (Saldo Funktion 9100, inkl. Quellen- und Aktiensteuern, Konto Nrn. 9100.3181.00 – 9100.4010.00)

9100	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Veränderung		
					zu 23	zu 22	zu 21
Steuerfuss	120%	113%	113%	113%	- %	- %	- %
Steuerertrag	44'980'000	41'780'000	41'578'890	40'983'023	6,4%	6,9%	8,5%

Das Kantonale Steueramt informiert mit Schreiben vom 19. Juni 2023 über die voraussichtlichen Steuer-einnahmen der Gemeinden. Im Rückblick für das Jahr 2022 wird erwähnt, dass die Rechnungsergebnisse der Gemeinden um 2,7% höher als im Jahr 2021 ausfielen, entgegen der Annahme, dass mit einem Rückgang von 1,0% zu rechnen ist. Darin spiegelt sich, dass die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Steuererträge deutlich geringer waren, als auch im Juni 2022 noch befürchtet. Der Steuerertrag der allgemeinen Gemeindesteuern von Wohlen war CHF 919'000 oder 2,3% höher als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr sind die Steuern CHF 596'000 oder 1,5% höher ausgefallen.

Natürliche Personen

Trotz weiterhin unsicheren Konjunkturaussichten dürfte der Teuerungsausgleich sowie der Mangel an Fachkräften im Jahr 2024 vielerorts für höhere Löhne sorgen. Gedämpft wird das Steuerwachstum durch den im Jahr 2024 voraussichtlich wieder notwendigen Ausgleich der kalten Progression auf dem Steuertarif und den steuerlichen Abzügen. Die aktuellen Hochrechnungen des Steuereingangs vom Kanton, weisen nach wie vor auf ein Wachstum um 2,0% gegenüber dem Vorjahr 2022 hin. Aufgrund der aktuellen Entwicklung des Steuerertrages der Gemeinde Wohlen kann davon ausgegangen werden, dass der Budgetbetrag erreicht wird und allenfalls sogar übertroffen. Aufgrund der Annahme des Wachstums des Brutto-Inlandprodukts (BIP) und der Bevölkerung erwartet die Gemeinde Wohlen ein um 2,7% höherer Steuerertrag gegenüber dem Budget 2023. Der Mehrertrag an Einkommens- und Vermögenssteuern aufgrund der Steuerfusserhöhung um 7% beträgt CHF 2'100'000.

Juristische Personen

Der Kanton geht davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2023 der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt um 3% tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2022. Der Rückgang erklärt sich vor allem mit dem hohen Ergebnis im Jahr 2022, in dem ausserordentlich hohe Nachträge aus dem Jahr 2021 zu verzeichnen waren. Zudem bringt die zweite Etappe der Tarifsenkung im Rahmen der Steuergesetzrevision Mindereinnahmen mit sich. Diese werden durch eine erneute Erhöhung des Steuerzuschlags Einwohnergemeinden grösstenteils kompensiert. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung wird mit einem Steuererrückgang von 3% gerechnet. Die Gemeinde Wohlen kann mit der aktuellen Sollstellung den Budgetbetrag 2023 erreichen, wobei die in Abzug zu bringenden Sicherungssteuern für Gewinne aus der Veräusserung von Liegenschaften durch die juristischen Personen nicht abzuschätzen sind. Der budgetierte Steuerertrag 2024 entspricht dem Budget 2023. Gegenüber der Rechnung 2022 soll er CHF 1 Mio. geringer ausfallen.

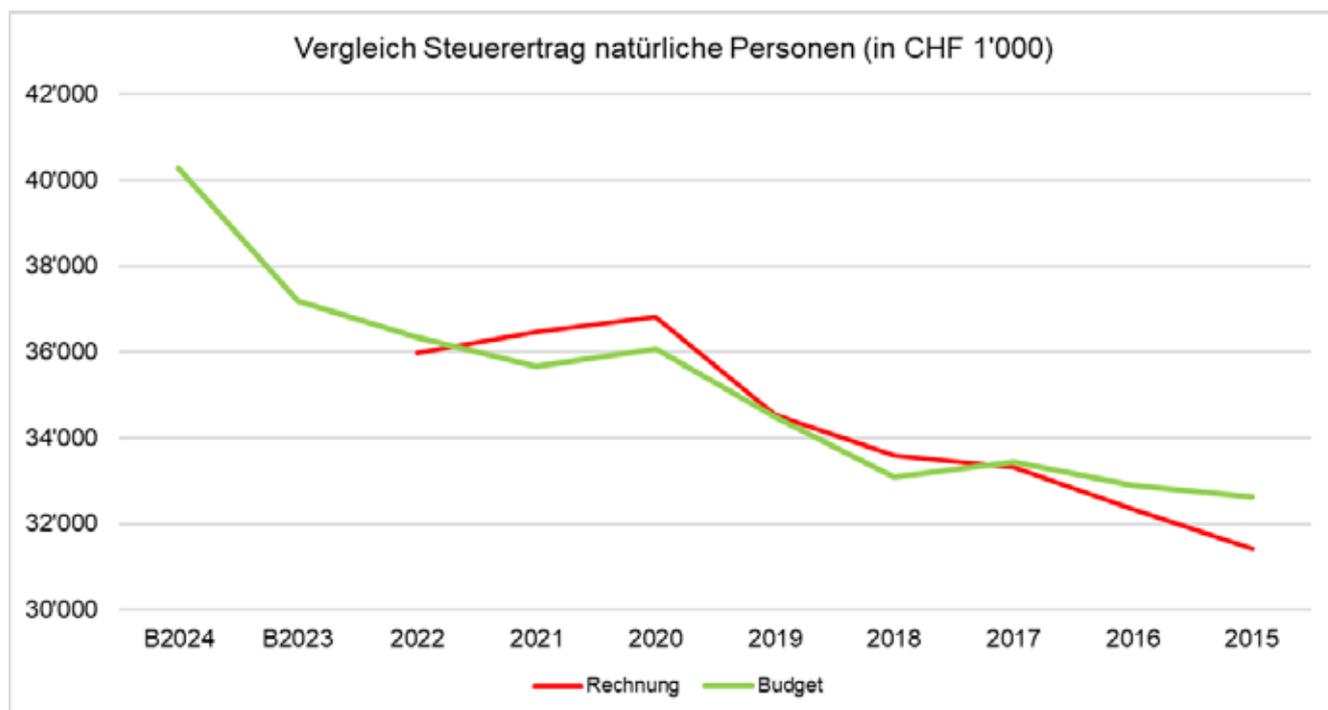
Vergleich Steuerertrag natürliche Personen

Norm-Steuerertrag pro Einwohner (Quelle: Gemeindeabteilung Aargau)

2022 CHF 2'343 Gemeinde Wohlen

CHF 2'927 Kantonsmittel

in CHF 1'000	B2024	B2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Steuerfuss	120%	113%	113%	113%	113%	110%	110%	113%	113%	113%
Rechnung			35'986	36'457	36'823	34'535	33'585	33'329	32'338	31'432
Budget	40'280	37'180	36'360	35'660	36'085	34'500	33'100	33'450	32'900	32'617



Wie der Vergleich der Rechnungsergebnisse mit dem Budget bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen (abzüglich Forderungsverluste) zeigt, sind in den Jahren 2018 bis 2021 die Budgeterwartungen erreicht worden.

Gemessen am gesamten budgetierten Steuerertrag 2024, beträgt der Anteil der natürlichen Personen 89,6%, jener der Quellensteuern 3,3% und der Aktiensteuern 7,1%.

Aufwandüberschuss

Im Budget 2024 wird mit einem steuerfinanzierten Aufwandüberschuss von CHF 1'501'900 gerechnet, d.h. das Gesamtergebnis verschlechtert sich gegenüber dem Budget 2023 um CHF 1,1 Mio.

Gemäss § 88 g Abs. 1 Gemeindegesetz ist bei der Budgetierung und Planung darauf zu achten, dass das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen ist (Haushaltgleichgewicht). Die Beurteilung des mittelfristigen Ausgleichs erfolgt praxismässig aufgrund einer Periode von sieben Jahren. Für das Budget 2024 sind dies die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2021 und 2022, der Budgets 2023 und 2024 und der Planjahre 2025 bis 2027.

in CHF 1'000	Planjahr 2027	Planjahr 2026	Planjahr 2025	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Gesamtergebnis	-1'112	777	-1'572	-1'642	-433	4'803	1'854
Total über 7 Jahre	2'675						

Investitionsrechnung

Gesamthaft sind im Budget 2024 Nettoinvestitionen von CHF 20,9 Mio. eingestellt. Bei den Ausgaben fällt der grösste Teil mit CHF 18,5 Mio. für Schulprojekte an, CHF 15,1 Mio. für die Sanierung und den Teilneubau des Schulzentrums Halde und CHF 3,0 Mio. für die Sanierung der 3-fach-Turnhalle Junkholz. Für die Verkehrsinfrastruktur sind im Budget CHF 2,3 Mio. eingestellt. Die beiden Verpflichtungskredite Sanierung/ Umgestaltung Sorenbühlweg West und Sanierung/Aufwertung Aargauerstrasse West und alte Bahnhofstrasse machen CHF 213'000 respektive CHF 500'000 aus. Für die Sanierung der unteren Farnbühlstrasse Mitte ist ein Budgetkredit von CHF 600'000 in die Investitionsrechnung aufgenommen worden. Nach dem Behindertengleichstellungsgesetz sind Umbauten von Bushaltestellen für CHF 245'000 vorgesehen. Den Investitionsausgaben von CHF 150'000 der Abwasserbeseitigung stehen Anschlussgebühren von CHF 1,2 Mio. gegenüber. Das negative Finanzierungsergebnis wirkt sich auf die Verschuldung aus. Um den Fehlbetrag zu finanzieren, bedarf es Fremdkapital oder es wird Vermögen abgebaut bzw. veräussert.

Einwohnergemeinde (konsolidiert)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	22'133'000	18'620'000	27'078'155
Investitionseinnahmen	1'200'000	1'200'000	3'675'353
Ergebnis Investitionsrechnung	-20'933'000	-17'420'000	-23'402'802
Selbstfinanzierung	2'480'800	3'507'500	8'068'791
Finanzierungsergebnis	-18'452'200	-13'912'500	-15'334'011

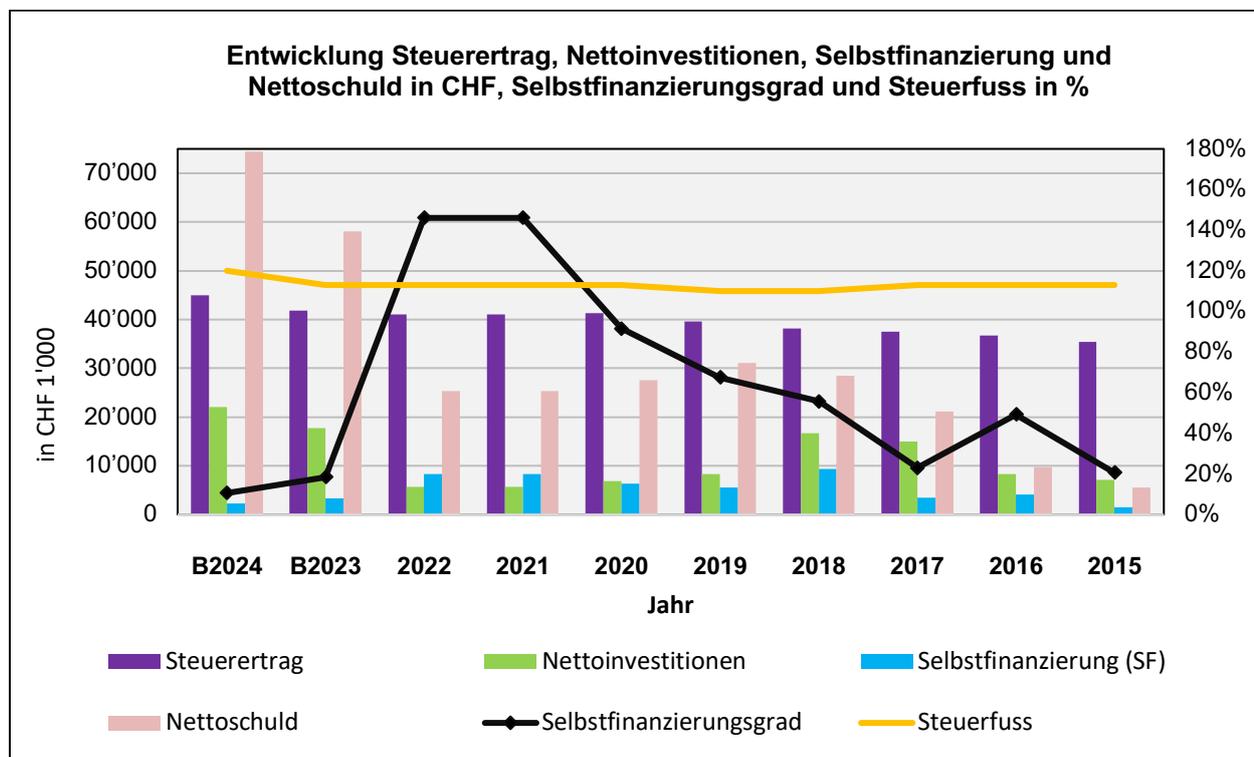
Die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierung) geht von einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 19,7 Mio. aus. Die derzeitigen langfristigen Schulden (31. August 2023) belaufen sich auf CHF 70.2 Mio. und müssen mit einem durchschnittlichen Satz von 1,26% verzinst werden. Durch die Finanzierungsfehlbeträge müssen zusätzliche Fremdmittel beschafft werden, was die Finanzverbindlichkeiten weiter ansteigen lässt. Ende 2022 lag die Nettoschuld bei CHF 40,5 Mio.

Einwohnergemeinde (ohne SF)	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	21'983'000	17'755'000	25'972'735
Investitionseinnahmen	0	0	2'796'080
Ergebnis Investitionsrechnung	-21'983'000	-17'755'000	-23'176'655
Selbstfinanzierung	2'322'300	3'276'800	7'548'070
Finanzierungsergebnis	-19'660'700	-14'478'200	-15'628'585

In der nachfolgenden Tabelle und Grafik sind die Auswirkungen der ungenügenden Finanzierungsergebnisse ersichtlich.

Entwicklung Erfolgsrechnung (in CHF 1'000) der Einwohnergemeinde Wohlen

	B2024	B2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Steuerfuss	120%	113%	113%	113%	113%	110%	110%	113%	113%	113%
Steuerertrag	44'980	41'780	41'579	40'983	41'311	39'587	38'117	37'451	36'759	35'369
Nettoinvestitionen	21'983	17'755	23'177	5'716	6'866	8'274	16'721	14'983	8'336	7'136
Selbstfinanzierung (SF)	2'322	3'277	7'548	8'346	6'288	5'582	9'308	3'453	4'098	1'467
Selbstfinanzierungsgrad	10,6%	18,5%	32,6%	146,0%	91,6%	67,5%	55,7%	23,0%	49,2%	20,6%
Nettoschuld	74'482	58'025	40'475	24'918	27'612	31'071	28'464	21'090	9'713	5'531



Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% ergibt es bei einer vollständigen Selbstfinanzierung. Der Anteil sollte nicht unter 50% liegen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% erreicht werden. Vergleicht man jedoch die aufgeführten Rechnungs-/Budgetergebnisse über den Zeitraum von 10 Jahren wird die schlechte finanzielle Leistungsfähigkeit offensichtlich, d.h. die Nettoinvestitionen können nur zu 39% aus eigenen Mitteln finanziert werden. Diese Ausgangslage führt unweigerlich zu einer stetig steigenden Nettoschuld. Bei einem Wert >70% kann von einer verantwortbaren Neuverschuldung gesprochen werden – ansonsten wird die Neuverschuldung weiterhin stark anwachsen!

SPEZIALFINANZIERUNGEN

Heilpädagogische Schule (HPS)

Die Finanzierung der HPS basiert auf einem Leistungsvertrag und der jährlich neu festgesetzten Leistungspauschale. Das Departement Bildung, Kultur und Sport (BKS), Abteilung Sonderschulung, Heime und Werkstätten (SHW), genehmigt jeweils die Budgets abschliessend, was gegenüber der hier dargestellten Version noch zu Änderungen führen kann. Allfällige Aufwand- oder Ertragsüberschüsse müssen gemäss den geltenden Bestimmungen dem zweckgebundenen Rücklagefonds zugewiesen werden.

Das Budget basiert auf den in Aussicht gestellten 74 Sonderschulplätzen. Die Berechnung erfolgte mit der für das Jahr 2024 in Aussicht gestellten erhöhten Leistungspauschale. Die provisorische Pauschalenberechnung erhält die Gemeinde erst anfangs September und die definitive mit dem neuen Leistungsvertrag.

Heilpädagogische Schule	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	4'747'000	4'396'500	4'436'860
Betrieblicher Ertrag	4'507'000	4'378'000	4'303'365
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-240'000	-18'500	-133'495
Ergebnis aus Finanzierung	-78'600	-80'400	-91'246
Operatives Ergebnis	-318'600	-98'900	-224'741
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis	-318'600	-98'900	-224'741

Abwasserbeseitigung

Gemäss Abwasserreglement beträgt die Benützungsgebühr fest CHF 1.50 pro m³ Frischwasserverbrauch, zuzüglich 8,1% MWST (bis 2023 7,7%). Der Aufwandüberschuss 2024 der Abwasserbeseitigung wird mit CHF 198'800 veranschlagt.

In die Investitionsrechnung wurden Ausgaben von CHF 150'000 und Einnahmen von CHF 1'200'000 aufgenommen. Den Nettoinvestitionen von CHF -1'050'000 steht eine Selbstfinanzierung von CHF 187'200 gegenüber, sodass beim Finanzierungsergebnis ein Überschuss von CHF 1'237'200 entsteht.

Abwasserbeseitigung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	2'993'200	3'088'100	2'516'763
Betrieblicher Ertrag	2'555'000	2'431'000	2'404'871
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-438'200	-657'100	-111'892
Ergebnis aus Finanzierung	239'400	139'900	62'310
Operatives Ergebnis	-198'800	-517'200	-49'582
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis	-198'800	-517'200	-49'582

Abfallwirtschaft

Für den Sektor Verbrennung - Finanzierung mittels Sackgebühr – wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 12'000 gerechnet und ein Deckungsgrad von 98,7% erreicht.

Als Eigenwirtschaftsbetrieb mit Spezialfinanzierung ist die Abfallwirtschaft zu 100% aus Gebühren zu finanzieren (Art. 32a Abs.1 USG). Leider kann dies die Gemeinde Wohlen nicht umsetzen. Das neue Reglement und dem daraus resultierenden Gebührenmodell ist an der Volksabstimmung vom 18. Juni 2023 bei einer Stimmbeteiligung von 40,6% mit 1'239 Ja-Stimmen gegen 2'155 Nein-Stimmen abgelehnt worden.

Im Budget 2024 ist somit wieder ein Zuschuss der Einwohnergemeinde an die Abfallwirtschaft für den steuerfinanzierten Aufwand für Grüngut, Papier, Glas usw. von CHF 751'600, ausmachend 1,9% vom Steuerertrag der natürlichen Personen, enthalten.

Abfallwirtschaft	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'742'700	1'704'900	1'618'183
Betrieblicher Ertrag	1'723'200	1'740'200	1'569'208
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'500	35'300	-48'975
Ergebnis aus Finanzierung	7'500	4'600	2'071
Operatives Ergebnis	-12'000	39'900	-46'904
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis	-12'000	39'900	-46'904

ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

0 Allgemeine Verwaltung

- 0111.3000.02 Entschädigungen: Präsident CHF 5'000, Vizepräsident CHF 500; ER-Beschluss vom 26. Juni 2017.
- 0111.3130.02 Mitgliederbeiträge Schweizerischer Städteverband CHF 10'100, Schweizerischer Gemeindeverband CHF 2'900.
- 0120.3000.02 Besoldung gemäss Vergütungsreglement für politisch gewählte Personen; ER-Beschluss vom 26. Juni 2017.
- 0120.3132.00 Budgetbetrag für Gutachten, Beratungen, Gerichtskosten.
- 0211.3130.01 Kostenvorschüsse für Betreibungsverfahren. Diese werden grösstenteils zeitverschoben rückerstattet.
- 0211.4260.01
- 0211.3611.01 Die Entschädigung für die Servicelösung setzt sich zusammen aus dem Anteil für die Dienstleistung des Steuerbezuges inkl. Porto- und Zahlungsverkehrskosten und einem Investitionsbeitrag für Projekte zur Verbesserung der Dienstleistung.
- 0211.4210.00 Einführung Mahngebühren im Veranlagungs- und Bezugsverfahren (Anteil Gemeinde 60%).
- 0211.4612.06 Bezugsentschädigung von 4% für den Bezug der Kirchensteuern.
- 0211.4612.07 Verwaltungsentschädigungen: Heilpädagogische Schule CHF 50'000, Regionale Musikschule CHF 38'000, BBZ Berufsbildungszentrum Freiamt Lenzburg CHF 26'000, Ortsbürgergemeinde CHF 50'000, Forstbetrieb Wagenrain CHF 15'000, Abwasserverband Region Wohlen CHF 79'900 (Erhöhung infolge Investitionsprojekte), Gemeindeverband Bevölkerungsschutz und Zivilschutz Aargau Ost (ZSO und RFO) CHF 30'000.
- 0212.3611.01 Die Entschädigung für die Servicelösung setzt sich zusammen aus dem Anteil für die Dienstleistung der Veranlagungstätigkeit mit Archivierung inkl. Portokosten für die Steuerunterlagen und einem Investitionsbeitrag für Projekte zur Verbesserung der Dienstleistung.
- 0220.3010.03 Noch nicht besetzte 0,2 Stellen von den im Zusammenhang mit der Umsetzung der Verwaltungsreform bewilligten 3,3 Stellen (B+A 13151).
- 0220.3130.00 E-Government Aargau Beitrag CHF 7'000 und Umsetzung kundenzentriertes Einwohnerportal CHF 2.50/Einwohner.
- 0220.3130.04 Entschädigung für Mandat des BfU-Sicherheitsdelegierten; Mitgliederbeitrag und Weiterbildungskosten Arbeitssicherheit Schweiz.
- 0220.3132.00 Bilder für neuen Webauftritt, Medienarbeit, Geschäftsbericht sowie deren Gestaltung.
- 0220.4612.07 Verwaltungsentschädigungen von Repol CHF 73'500, Reginales Zivilstandsamt CHF 20'000, Abwasserbeseitigung CHF 180'000 und Abfallwirtschaft CHF 163'000.
- 0222.3130.01 Externe Unterstützung bei aufwendigen Baugesuchen.
- 0222.4210.00 Gebührenertrag schwankt im Rahmen der Bautätigkeit.
- 0223 Im Informatikbudget sind die folgenden Projekte enthalten:
- | | |
|---|---------|
| - Erweiterung NetKey Lizenzen für Notebooks | 17'000 |
| - Ausbau / Schaffung Redundanz E-Mail-Archiv | 60'000 |
| - InfoGuard E-Mail Verschlüsselung / Spamfiltering | 15'500 |
| - InfoGuard externe und interne Pen-Test (Angriffssimulation) | 35'000 |
| - Migration Exchange Online (inkl. Veeam Backup) | 20'000 |
| - Erhöhungen Named Lizenzen Infoma NewSystem | 77'050 |
| - Ersatz Clientinfrastruktur | 248'000 |

- 0290.3144.11 An ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten im Gemeindehaus sind vorgesehen:
- Beleuchtung CHF 10'000
- 0290.4470.01 Wegfall Mietzins der Repol, die ab April 2023 an der Wilstrasse 57 domiziliert ist.
- 0291.3144.11 An ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft Bleichi sind vorgesehen:
- Erneuerung Boden CHF 20'000
- Türen Eingang CHF 20'000
- 0292.3144.11 An ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft Steingasse 45 sind vorgesehen:
- Notfall-Reparaturen CHF 5'000
- 0293.3144.11 An ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft Bankweg 2 sind vorgesehen:
- Raumakustik CHF 9'500
- 0293.4470.00 Interne Verrechnung für Miete Bibliothek (Gegenkonto: 3211.3160.00).
- 0294.3144.11 An ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten bei der Liegenschaft Wilstrasse 57 sind vorgesehen:
- Ersatz Beleuchtung CHF 45'000
- 0294.3160.00 Ab 2023 wird auch der Baurechtsvertrag mit der Ortsbürgergemeinde der bisher direkt der Feuerwehr, Funktion 1506, belastet worden ist über die Liegenschaft Wilstrasse abgerechnet. Die Feuerwehr bezahlt für die Nutzung ihrer Räumlichkeiten eine Miete, die unter dem Konto 4470.00 vereinnahmt wird.
- 0294.4260.00 Nebenkosten aus den nachfolgenden Mietverhältnissen.
- 0294.4470.00 Mietertrag der Räumlichkeiten des Gemeindeverbands Bevölkerungsschutz und Zivilschutz Aargau Ost, der Regionalpolizei Wohlen und von der Regionalen Feuerwehr Wohlen (Anteil Baurechtzins).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- 1110.3612.10 Kostenanteil gemäss Gemeindevertrag der Gemeinde Wohlen für die Regionalpolizei.
- 1116 Die Regionalpolizei Wohlen ist für die Gemeinden Büttikon, Dottikon, Dintikon, Hägglingen, Uezwil, Villmergen, Waltenschwil und Wohlen tätig.
- 1116.3010.00 Mutmassliche Jahreslohnsumme mit der beantragten Erhöhung um 100 Stellenprozente (B+A 15079).
- 1116.3090.00 Die Ausbildung eines Aspiranten von CHF 45'000 entfällt, wenn die zusätzliche Stelle mit einem ausgebildeten Polizisten besetzt werden kann.
- 1116.3111.00 Ersatzbeschaffung von Maschinenpistolen und einer Ausbildungswaffe, eines Occasion-Dienstfahrzeuges inkl. Anhänger für Verkehrsinstruktion, Ersatz Defibrillator und Lasergerät.
- 1116.3130.01 Ab April 2023 werden über dieses Konto hauptsächlich die Frankaturen und Postgebühren abgerechnet. Die Telefongebühren beschränken sich auf einzelne Internetabonnemente. Die Telefonkosten der Mannschaft werden über den Kanton (3611) abgerechnet.
- 1116.3160.00 Miete inkl. Nebenkosten für die Räumlichkeiten in der Liegenschaft Wilstrasse 57 (Bezug April 2023).
- 1116.3611.00 Ab April 2023 wird die Telefonie, die polizeiliche Fachanwendung und die Polycomkosten über den Kanton abgerechnet.
- 1400.3130.02 Aufwand für begleitete Besuchstage und private Mandatskosten für die Führung von Beistandschaften.
- 1400.3132.00 Gemeindeeigene Vermessungen wie Strassen, Landabtausch etc., Notariatsgebühren, Nachführung, elektronisches Flurbuch und Nachführung Grunddaten im GIS.
- 1400.3612.10 Gestützt auf die Verbandssatzungen berechnet sich der Gemeindebeitrag an den KESD (Kindes- und Erwachsenenschutzdienst) folgendermassen: 20% der Gesamtkosten in Verhältnis der Einwohnerzahl zur Gesamtbevölkerung. Die verbleibenden variablen Kosten übernimmt die Mitgliedsgemeinde in Verhältnis zu den Stunden, die für die in ihrem Auftrag geführten Mandate geleistet werden, und den insgesamt rapportierten Stunden.
- 1400.3612.12 Kostenbeteiligung der Gemeinde Wohlen am Regionalen Zivilstandsamt inkl. Bestattungsamt.
- 1400.4210.02 Die vom Familiengericht festgelegten KESD-Fallkosten werden den Mündeln nach Möglichkeit weiterverrechnet.
- 1401.3010.00 Mutmassliche Jahreslohnsumme mit der beantragten Erhöhung um 120 Stellenprozente (B+A 15079).
- 1402 Das Regionale Betreibungsamt mit den Gemeinden Wohlen, Niederwil, Hägglingen und Dottikon wird sich auf den 1. Oktober 2022 um die beiden Gemeinden Uezwil und Sarmenstorf erweitern.
- 1402.3010.00 Mutmassliche Jahreslohnsumme mit der beantragten Erhöhung um 50 Stellenprozente (B+A 15079).
- 1406 Die acht Gemeinden Büttikon, Dottikon, Hägglingen, Niederwil, Sarmenstorf, Uezwil, Villmergen und Wohlen bilden den Zivilstandskreis Wohlen.
- 1406.4612.00 Die Kostenbeteiligung der Vertragsgemeinden wird nach Massgabe der Einwohnerzahl berechnet. Der Anteil der Gemeinde Wohlen (inkl. Bestattungsamt) ist im Konto 1400.3612.12 budgetiert.
- 1500.3132.00 CHF 12'000 für Brandschutz-Kontrolleur, CHF 16'000 für Kontrolle der Baubewilligungen (Weiterverrechnung mit Baubewilligung).

- 1500.3612.11 Aufgrund der Gesamtkosten der Regionalen Feuerwehrorganisation reduziert sich der Kostenanteil für die Gemeinde Wohlen.
- 1506.3160.00 Die Miete beschränkt sich auf die Räumlichkeiten, welche von der Feuerwehr genutzt werden (Anteil Baurechtszins der Liegenschaft Wilstrasse 59).
- 1506.3169.00 Ab 2024 wird die Brandschutzbekleidung (Einsatzjacken, -hosen) gemietet.
- 1610.3010.00 Lohnanteile Quartieramt und Anlagewartung.
- 1610.4610.00 Der Ertrag ist je nach Belegung und Mannschaftsbestand Schwankungen unterworfen. Für das Jahr 2024 sind bereits Reservationen eingegangen.
- 1620.3612.10/ Gemäss dem Budget des Gemeindeverbandes Bevölkerungsschutz und Zivilschutz
1620.3612.11 Aargau Ost.
- 1620.4501.00 Die Beschaffungen zu Lasten der Ersatzbeiträge erfolgen über die Regionale Zivilschutzorganisation Aargau Ost. Die Entnahme aus den zurückgestellten Ersatzbeiträgen erfolgt ein Jahr verschoben.

2 Bildung

Schulgelder: Die Schulgeldberechnung stützt sich auf die entsprechende Verordnung. Die anfallenden Erträge werden aufgeteilt und sind auf folgenden Konten verbucht bzw. budgetiert:

Bezeichnung	Konto	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betriebskosten Kindergarten	2110.4612.10	0	0	0
Betriebskosten Primarstufe	2120.4612.10	3'000	7'000	8'596
Betriebskosten Oberstufe	2130.4612.10	1'120'000	1'030'000	1'063'423
Total Anlagekosten		1'123'000	1'037'000	1'072'019
Anlagekosten Kindergarten	2170.4612.10	0	0	0
Anlagekosten Halde	2171.4612.10	550'000	460'000	424'266
Anlagekosten Bünz matt	2172.4612.10	180'000	165'000	170'868
Anlagekosten Anglikon	2173.4612.10	0	0	0
Anlagekosten Junkholz	2174.4612.10	115'000	115'000	108'834
Total Betriebskosten		845'000	740'000	703'968
Total Schulgelder		1'968'000	1'777'000	1'775'987
Mehrertrag			191'000	192'013
Annahme Schüler		310	289	292

Wie das Departement Bildung, Kultur und Sport mit Schreiben vom 12. Juli 2023 mitteilt, beträgt der Anteil der Gemeinden am pauschalen Personalaufwand der Volksschule weiterhin 35%, d.h. für die Gemeinde Wohlen im Jahr 2024 der Betrag von CHF 9'009'014. Zusätzlich ist mit CHF 124'000 für gemeindefinanzierte Ressourcen zu rechnen. Vom Personalaufwand der Schulleitungen kann der Anteil der auswärtigen Schüler den Gemeinden weiter verrechnet werden. Der geplante Personalaufwand Lehrpersonen für das Jahr 2024 steigt aufgrund der wachsenden Schülerzahlen, der Anpassung der Sparbeiträge und des Koordinationsabzuges aufgrund der Revision des Dekrets über die Aargauische Pensionskasse sowie der geplanten Lohnsummenentwicklung.

Bezeichnung	Konto	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Kindergarten	2110.3631.00	1'230'000	1'140'000	1'007'605
Primarstufe	2120.3631.00	4'130'000	4'030'000	3'689'288
Oberstufe	2130.3631.00	3'190'000	3'060'000	3'023'704
Schulleitungen	2190.3631.00	576'000	560'000	489'462
Total Aufwand		9'126'000	8'790'000	8'210'059
Schulleitungen	2190.4632.01	-76'000	-71'000	-62'988
Total Ertrag		-76'000	-71'000	-62'988
Nettoaufwand für Schüler von Wohlen		9'050'000	8'719'000	8'147'071
Mehraufwand			331'000	902'929

2111	Der Sprachheilkindergarten wurde auf Ende des Schuljahres 2021/22 aufgehoben.		
2120.3104.00	Die bisherigen Konti für Lehrmittel werden in einem Konto zusammengefasst.		
2120.3170.01	Transport für Kinder der Einschulungsklassen von Anglikon zum Bünzmatt und für den Transport von beeinträchtigten Kindern in der Regelschule.		
2120.3300.60	Jährliche Abschreibung über 5 Jahre der Schulmobiliaranschaffung im Jahr 2021 und 2023.		
2130.3104.00	Die bisherigen Konti für Lehrmittel werden in einem Konto zusammengefasst, wobei für die Lebensmittel der Hauswirtschaft ein zusätzliches Konto 3105.00 geführt wird.		
2130.3105.00			
2130.3110.00	Es sind folgende Anschaffungen vorgesehen:		
	- Bezirksschule: mobile Schränke und Gestelle	CHF	15'000
	- Bünzmatt: Tische und Stühle, Filzwände für Lernatelier	CHF	12'200
	- Junkholz: Mobiliar Lernlandschaften / Mittagstisch OS, Lernwaben	CHF	31'400
2130.3111.00	Anschaffungen Turnmaterial und Musikinstrumente Volksschule, für Textiles Werken sowie Grundbeiträge für Textiles Werken, Hauswirtschaft und Werken.		
2130.3300.60	Jährliche Abschreibung über 5 Jahre der Schulmobiliaranschaffung vom Jahr 2021.		
2140	Für die Führung der Musikschule besteht eine Leistungsvereinbarung mit den Gemeinden Villmergen, Dintikon, Büttikon und Uezwil (Basis B+A 12107).		
2140.3020.00	Es wird mit einer höheren Anzahl Schulkindern gerechnet.		
2140.3637.00	Die Elternbeiträge werden nach Bruttoprinzip verbucht.		
2140.4231.00	Es wird mit einer höheren Anzahl Schulkindern gerechnet.		
2140.4612.10	Vergütungen der Vertragsgemeinden Büttikon, Dintikon, Uezwil und Villmergen.		
2170.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:		
	- Malerarbeiten Kiga Litzibuech	CHF	6'000
	- Ersatz Beleuchtung Kiga Bollmoos	CHF	25'000
	- Malerarbeiten Kiga Bollmoos	CHF	8'500
	- Ersatz Beleuchtung Kiga Turmstrasse	CHF	18'000
	- Malerarbeiten Kiga Turmstrasse	CHF	6'000
	- Ersatz Spielplatz Kiga Pilatus 1+2	CHF	35'000
	- Malerarbeiten Kiga Pilatus 1+2	CHF	6'000
2170.3160.03	Die Räumlichkeiten vom Sprachheilkindergarten werden ab dem Schuljahr 2022/23 vom Regelkindergarten übernommen.		
2171.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:		
	- Diverser Unterhalt an Infrastruktur	CHF	17'000
	- Zügelpauschale	CHF	5'000
	- Fensterreinigung Aussen	CHF	4'500
2171.3920.00	Der Benützunganteil für die Volksschule ist abhängig von den Gesamtkosten der Funktion 2302, Berufsschul-Turnhalle Hofmatten.		
2172.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:		
	- Ersatz Schränke (Schadstoffe)	CHF	140'000
	- Ersatz Beleuchtung	CHF	45'000
	- Ersatz Schliesssystem	CHF	42'000
	- Treppenlift	CHF	35'000
	- Lüftungsreinigung	CHF	19'000
	- Malerarbeiten	CHF	20'000
2172.3300.40	Zusätzliche planmässige Abschreibungen Hochbauten für saniertes Lehrschwimmbecken.		
2173.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:		
	- Beleuchtung	CHF	40'000

2173.3300.40	Zusätzliche planmässige Abschreibungen Hochbauten für Schulraumprovisorium.	
2174.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:	
	- Wasser im Innenhof	CHF 30'000
	- Malerarbeiten	CHF 15'000
	- Instandsetzung Zufahrt (Container Holzschmelzeheizung)	CHF 7'000
2175.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:	
	- Sanitärverteiler ersetzen	CHF 12'000
2180.3636.01	Aufwand für Randstundenbetreuung (gem. B+A 14010, Revision Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung, welches am 14. Mai 2018 vom Einwohnerrat genehmigt wurde).	
2190.3010.02	Mutmassliche Jahreslohnsumme mit der beantragten Erhöhung um 50 Stellenprozente (B+A 15079).	
2190.3099.00	Dienstaltersgeschenke für Lehrpersonen, Mitgliedschaften Berufsverbände, Personalausflug und Personalanlässe, Anlässe des Lehrerkollegiums inkl. Kindergärten.	
2190.3160.00	Büromiete für Schulverwaltung im BBZ Freiamt Lenzburg.	
2191.3132.00	Budgetbetrag für rollende Schulraumplanung.	
2191.3158.00	Jährliche Software-Lizenzen und Wartungsverträge der IT-Infrastruktur.	
2191.3300.60	Die Ersatzbeschaffung der ICT-Infrastruktur (Informations- und Kommunikationstechnologie) der Schule Wohlen (B+A 14084) wird in den Jahren 2020 bis 2024 umgesetzt. Die in Betrieb genommenen Geräte werden innert 5 Jahren abgeschrieben.	
2193.3020.00	Langzeitausfall infolge Krankheit – budgetiert sind die Lohnfortzahlung sowie die	
2193.3020.09	Taggeldleistung.	
2194.3171.01	Fixer Gemeindebeitrag von CHF 230.00 je Lagerteilnehmer.	
2194.4632.01	Beitrag der Wohnortsgemeinden der auswärtigen Lager-Teilnehmer.	
2200	Gemäss § 25 des Betreuungsgesetzes sind Gemeindebeiträge für Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene in Tagessonderschulen und in stationären Einrichtungen zu leisten. Der festgelegte monatliche Gemeindebeitrag liegt für Tagessonderschulen bei CHF 620.00 und für stationäre Einrichtungen bei CHF 1'240.00. Aufwand in Abhängigkeit der Anzahl fremdplatzierter Personen.	
2200.4260.00	Elternbeiträge gem. § 27 Betreuungsgesetz.	
2201	Für die Heilpädagogische Schule besteht ein Leistungsvertrag mit dem BKS, Abteilung Sonderschule, Heime und Werkstätten (SHW). Basierend darauf wird eine Leistungspauschale ausgerichtet, die aufgrund des genehmigten Budgets jeweils jährlich neu festgelegt wird. <i>Die Vorgaben von Seiten des Kantons sind noch nicht erfolgt, deshalb sind Budgetanpassungen nach Genehmigung noch möglich.</i>	
2201.3409.00	Zinsaufwand basierend auf dem Restwert per 31. Dezember 2021; Zinssatz 2,75%.	
2201.4612.10	Gemeindebeiträge pro Kind/Jahr CHF 7'440 (gem. § 25 des Betreuungsgesetzes).	
2201.4631.01	Leistungspauschale wird jährlich festgelegt (im Jahr 2023 CHF 4'683 pro Kind/Monat).	
2201.9011.00	Aufwandüberschuss zulasten des zweckgebundenen Rücklagefonds HPS.	

- 2300 Gemäss den gesetzlichen Bestimmungen hat die Wohnsitzgemeinde für Lernende oder für Lernende mit Wohnsitz ausserhalb des Kantons die Lehrortsgemeinde Schulgelder zu leisten (GBW §§ 49 und 50). Zudem müssen auch Gemeindebeiträge für kantonale Angebote der beruflichen Grundausbildung entrichtet werden (Kantonale Schule für Berufsbildung, Berufsschule für Gesundheit und Soziales, Landwirtschaftliches Zentrum Liebegg, Wirtschaftsmittelschule und Informatikmittelschule). Kostenveränderungen gibt es aufgrund von Schülerzahlen und jeweils geltenden Schulgeldansätzen. Gesamthaft wird bei den Schulgeldern der Berufsbildung mit einem höheren Aufwand gerechnet.
- 2301.4470.01 Der Saldoausgleich der Funktion 2301 ergibt den Mietertrag.
- 2301.4611.00 Kostenanteil der Kantonalen Schule für Berufsbildung.
- 2302.4470.01 Aus dem Saldo der Funktion 2302 resultiert jeweils der Mietertrag.
- 2302.4611.00 Entschädigung des Kantons für Hallenbenützung durch die kantonale Schule für Berufsbildung und Kombijahr.
- 2990.3020.00 Das anfänglich 3-jährige (August 2015 – Juli 2018), kostenneutrale Jugendprojekt
2990.4636.00 LIFT – Jugendliche machen sich fit für die Berufswelt – wird nicht mehr durch das Sponsoring einer Stiftung finanziert. LIFT kann weiter betrieben werden und wird zu rund 90% über Lektionen vom Kanton übernommen.

3 Kultur, Sport und Freizeit

3111	Personalaufwand und Soziallasten werden der Stiftung Strohmuseum in Rechnung gestellt. Der Aufwand für Informatik/Internet wird von der Einwohnergemeinde getragen (B+A 12109, ER 21. Januar 2013), wobei die Stiftung Strohmuseum ab Juli 2020 die Informatik selbst besorgt und dafür einen jährlichen Beitrag von CHF 17'000 erhält (Konto 3636.00).		
3290.3636.01	Budgetbetrag gem. Kulturkonzept (B+A 7114).		
3291.3010.00	30% Pensum Saalwart sowie Reinigungspersonal im Stundenlohn.		
3291.3130.02	Aufwand Bühnenmeister.		
3291.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:		
	- Ersatzgläser herstellen	CHF	10'000
	- Küche/Saal 32A-Steckdose	CHF	2'000
3410.3144.01	Rasensanierung.		
3410.3611.00	Übernahme der Benützungskosten für die Turnhallen der Kantonsschule Wohlen der Wohler Vereine.		
3410.3920.02	Erhöhung der internen Verrechnung Raumbenützung Sportvereine aufgrund der zusätzlichen Sporthalle Hofmatten (Funktion 3176).		
3411.3636.00	Erhöhung Betriebsbeitrag für Schwimmbad und die restlichen Anlageteile an die Sportpark Bünz matt AG.		
3412.3636.00	Erhöhung Betriebsbeitrag für Eisbahn an die Sportpark Bünz matt AG.		
3412.4470.00	Baurechtszins und Miete für Abstellplätze Sportpark Bünz matt AG.		
3413.3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein		
	-Serviceverträge für Rasenunterhalt durch Swiss Green AG		
	-Serviceverträge und allgemeine Reparaturen		
3413.3300.60	Die Auswechslung der Flutlichtscheinwerfer ist im Betrag von CHF 87'210.25 im Jahr 2022 erfolgt. Da diese Investition unter CHF 100'000 ausgefallen ist, erfolgte eine ausserplanmässige Abschreibung zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022 (Konto 3301.60). Somit entfallen weitere Abschreibungen.		
3413.4260.00	Beteiligung Sportvereine an Energiekosten (B+A 13006).		
3420.3130.01	Ferienpass Region Wohlen/Bremgarten.		
3420.3144.11	Baulicher Unterhalt durch Dritte, ausserordentlich:		
	- Erneuerung Spielplatz an der Bünz	CHF	37'000

4 Gesundheit

- 4120.3631.00 Die Gemeinden müssen gemäss Pflegegesetz für die verbleibenden Restkosten der Pflegefinanzierung aufkommen. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung muss für 2024 erneut von weiter steigenden Restkosten ausgegangen werden, zumal sich der massgebende Stundenansatz im Jahr 2024 voraussichtlich erhöhen wird.
- 4210.3130.00 Mit dem Spitex-Krankenpflegeverein Wohlen besteht eine Leistungsvereinbarung (B+A 12023). Die Gemeinde leistet einen finanziellen Beitrag an die ungedeckten Kosten in Form eines Beitrages pro Einwohner (gem. Anhang 2, Ziff. 1, Abs. 3 zur Leistungsvereinbarung). Dieser ergibt sich aus einem Sockelbeitrag von 25%, der Restbetrag nach erbrachten Leistungen (Leistungsstunden für Gemeinde Wohlen).
- 4210.3160.00 Miete für Räume der Mütter- und Väterberatung Bezirk Bremgarten.
- 4210.3612.00 Gemeindebeitrag von CHF 5.00 pro Einwohner.
- 4210.3631.00 Restkosten der Pflegefinanzierung für die ambulante Krankenpflege durch verschiedene Spitex-Organisationen neben dem Beitrag an den Spitex-Krankenpflegeverein Wohlen (Konto 3130.00).
- 4210.4260.00 Aus der definitiven Leistungsabrechnung vom Spitex-Krankenpflegeverein Wohlen wird für das Jahr 2023 keine Rückvergütung erwartet.
- 4330.3106.00 Medizinisches Material für die Gesamtschule inkl. Kindergarten (Auslagen in Apotheken).
- 4330.3136.00 Vorsorgeuntersuchungen Schulzahnärzte.

5 Soziale Sicherheit

- 5330.3062.00 Im Jahr 2023 ist die ehemalige Mitarbeiterin verstorben.
- 5330.3064.00 Überbrückungsrenten bei vorzeitiger Pensionierung (§ 13 Personalreglement).
- 5330.3170.00 Der Pensionierten-Ausflug findet alle zwei Jahre statt.
- 5350.3102.00 Drucksachen im Rahmen der Umsetzung Massnahmen Alterskonzept.
- 5350.3130.00 Beitrag für Anlauf- und Beratungsstelle Pro Senectute (gem. § 18 Pflegegesetz).
- 5350.3130.01/ Beratung, Veranstaltungen und Anlässe im Rahmen der Umsetzung Massnahmen des
5350.3132.00 Alterskonzeptes.
- 5430.3130.00 Verlustschein-Bearbeitung und Inkassobemühungen.
- 5430.3637.00 Bevorschussung der Unterhaltsbeiträge an Unmündige und Personen in Ausbildung bis zum vollendeten 20. Altersjahr (gem. § 33 SPG).
- 5440.3160.00 Miete Jugendräume Sorenbühlweg 4a (gem. B+A 10122).
- 5440.3636.01 Beitrag an Verein Jugend und Freizeit einschliesslich dem bisher separaten Beitrag an die Jugendsession (Teuerungsbereinigung und Anpassung gemäss B+A 14144).
- 5450.3130.00 Familienbegleitungen (Massnahmen werden vom Familiengericht angeordnet).
- 5450.3130.01 Sprachliche Frühförderung – Zielgruppe: Kinder und Familien mit Migrationshintergrund.
- 5450.3637.00 Elternschaftsbeihilfe (EBH) gem. §§ 26 – 30 SPG; abhängig von Geburten und wirtschaftlichen Verhältnissen (Sicherung der Betreuung durch Elternteil in den ersten 6 Monaten nach Geburt).
- 5450.3637.01 Das KiBeG, welches am 1. August 2018 in Kraft trat, bezweckt die Erleichterung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie. Die Erziehungsberechtigten tragen die Kosten der familienergänzenden Kinderbetreuung. Die Wohnsitzgemeinde beteiligt sich nach Massgabe der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Erziehungsberechtigten. Am 14. Mai 2018 genehmigte der Einwohnerrat die Revision des Kinderbetreuungsreglements.
- 5600.3160.00 Miete Liegenschaft Jurastrasse 14, Notwohnungen.
- 5720.3010.00 Beschäftigungsprogramm für Sozialhilfeempfänger durch Werkhof.
- 5720.3130.00 Beschäftigungsprogramme und Jobcoaching für Sozialhilfeempfänger via Helene Hartmann GmbH, Trinamo AG, AMI Plus, zur Vorbereitung und Bereitstellung für ersten Arbeitsmarkt.
- 5720.3631.00 Für die Finanzierung des kantonalen Pools kostenintensiver Einzelfälle in der Sozialhilfe (> CHF 60'000).
- 5720.4260.01/ Rückerstattungen der Sozialhilfebezüger aus Erwerbstätigkeit resp. Leistungsträger
5720.4260.02 (IV, ALV, SUVA etc.)
- 5730.3637.00 Asylsuchende werden mehrheitlich vom Kanton geführt. Die Zuwanderung von Flüchtlingen (vorläufige Aufnahme F und anerkannte Flüchtlinge mit B-Ausweis) mit Wohnsitznahme in Wohlen hält an. Zunehmende Verschiebung in Kostenträger Sozialhilfe Ausländer nach Ablauf von 5 bzw. 7 Jahren.
Unter dieser Funktion sind auch die Kosten für die Schutzsuchenden mit Status S aus der Ukraine ausgewiesen. Die Finanzierung erfolgt mit Pauschalbeträgen durch den Kanton und sollte somit für die Gemeinde kostenneutral sein.
- 5730.4611.00 Beitrag für vorläufig aufgenommene Flüchtlinge bis max. 7 Jahre nach Einreise in CH und anerkannte Flüchtlinge mit B-Ausweis bis max. 5 Jahre nach Asylgesuchstellung, sodann Kostenpflicht Gemeinde. Darin enthalten sind auch die Pauschalbeiträge für die Schutzsuchenden mit Status S.

- 5790.3010.00 Mit B+A 15023 ist eine ausserordentliche Erhöhung des Stellenplans aufgrund der Ukraine-Krise beantragt worden. Die Stellenprozente sind an die Fallzahlen gebunden – 100 Stellenprozente pro 100 Personen mit Schutzstatus S. Im Budget sind dafür 130 Stellenprozente enthalten.
- 5790.3132.00 Familienberatungen und Abklärungen für Familiengericht.
- 5790.3631.00 Die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten tragen nach Betreuungsgesetz der Kanton zu 60% und die Gemeinden zu 40%. Der Gemeindeanteil wird proportional nach Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Gemäss Mitteilung des Departements Bildung, Kultur und Sport ist im Budget 2024 der Betrag von CHF 4'409'341 vorzusehen.
- 5790.3636.01 Beitrag für Partnerschaftsprojekt Toolbox der Gemeinden Wohlen - Villmergen – Dottikon – Dintikon; basierend auf der Leistungsvereinbarung.
- 5790.3637.01 Jener Anteil am Gesamtbetrag der Forderungen aus der obligatorischen Krankenversicherung, für den gemäss Bundesrecht die öffentliche Hand aufzukommen hat, wird ab 2018 jeweils von derjenigen Gemeinde finanziert, in der die Schuldnerin/der Schuldner bei Betreibungsansetzung Wohnsitz hatte. Konkret bedeutet dies, dass für Verlustscheine aus nicht bezahlten Prämien und Kostenbeteiligungen zu 85% die Gemeinde aufkommen muss. Für jedes Rechnungsjahr muss der gesamte Betrag, der im Kalenderjahr voraussichtlich anfallenden Verlustscheinkosten budgetiert bzw. beim Rechnungsabschluss als entsprechende Rückstellung erfasst werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- 6130.3631.00 Gemeindebeiträge (Anteil gem. Dekret) für Unterhalt von Kantonsstrassen innerorts gemäss Unterhaltsprogramm des Kantons.
- 6150.3130.02 Die Kosten für den Werterhalt der Weihnachtsbeleuchtung werden der Gemeinde belastet, die restlichen Kosten werden von der IBW Technik AG übernommen.
- 6150.3132.00 Dienstleistungen Dritter:
- | | | |
|--|-----|--------|
| - Projektierungen, Honorare allgemein und Unvorhergesehenes | CHF | 25'000 |
| - Büttikerstrasse / Untere Farnbühlstrasse Süd | CHF | 30'000 |
| - Personenunterführung Industriestrasse / Gaswerkstrasse / Will | CHF | 30'000 |
| - Sanierung Pilatusstrasse | CHF | 20'000 |
| - Bahnhofstrasse | CHF | 20'000 |
| - Planung Umbau Bushaltestellen nach BehiG | CHF | 50'000 |
| - Belagsuntersuchungen PAK
(polyzyklische aromatische Kohlenwasserstoffe) | CHF | 25'000 |
- 6150.3141.01 Strassenunterhalt Gemeindestrassen durch Dritte:
- | | | |
|---|-----|---------|
| - Allgemeiner Unterhalt, örtliche Instandstellungen, Anpassungen
im Zuge von Bauarbeiten Dritter, Oberflächenbehandlungen etc. | CHF | 100'000 |
| - Büttikerstrasse, Notsanierungen | CHF | 20'000 |
| - Reithallenweg, minimale Notsanierungen | CHF | 10'000 |
| - Brünismattstrasse / Neumattweg, Belagssanierung | CHF | 50'000 |
| - Alte Bremgarterstrasse, Notsanierung | CHF | 50'000 |
| - Wohlerberg (Parz. 4556), Belags-Teilsanierung | CHF | 25'000 |
- 6150.3141.02 Unterhalt Strassenbeleuchtung gemäss Angaben IB Wohlen AG.
- 6150.3141.04 Umsetzung Verbesserungen für Fussgänger und Radfahrer gemäss Massnahmenliste KGV, Sanierung Wanderweg Harzrüti (südwestlich Kreisel Farn).
- 6150.3141.05 Gemäss Abwasserreglement werden die Strassenflächen der Gemeindestrassen mit 40 Rp. / m² belastet.
- 6150.3300.10 Mehrbetrag aufgrund erstmaliger Abschreibung Investitionen 2023 in Verkehrswege und Strassenbeleuchtungen.
- 6150.3300.60 Mehrbetrag aufgrund erstmaliger Abschreibung Ersatz Fahrzeuge im Jahr 2023.
- 6150.4631.00 Gemäss revidiertem Strassengesetz leistet der Kanton seit 2022 an die Innerortsstrecken der Kantonsstrasse eine Abgeltung von CHF 200 pro Leuchtpunkt, sofern diese die technischen und betrieblichen Anforderungen erfüllen. Im Rechnungsjahr 2022 wurde der Betrag im Konto 6130.4631.00 verbucht. Da der Aufwand für die Beleuchtung gesamthaft in der Funktion 6150 anfällt, erfolgt die Verbuchung ab 2023 (nicht budgetiert) ebenfalls in dieser Funktion.
- 6152.3130.00 Die Ordnungsbussenverwaltung und die Kontrolle des ruhenden Verkehrs wird durch eine externe Stelle durchgeführt.
- 6152.3160.00 Die Baurechtszinsen für die P+R-Anlage sowie den Bushof sind mit der SBB verhandelt und vertraglich festgelegt worden (B+A 14121).
- 6220.3160.00
- 6290 Nettoerlös aus dem Verkauf der SBB-Tageskarten an die Bevölkerung. Das jetzige Angebot «Tageskarte Gemeinde» bleibt in dieser Form noch bis Ende 2023 bestehen. Der Gemeinderat befindet über die Beibehaltung / die Abschaffung des Angebots der neu konzipierten «Spartageskarte Gemeinde», nachdem über die Stellenbegehren der Einwohnerdienste durch den Einwohnerrat an seiner Sitzung vom 4. September 2023 entschieden worden ist.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7100.3120.00	Wasser für 20 öffentliche Brunnen.		
7200.3120.00	Öffentliche Toiletten.		
7201.3101.00	Allgemeine Baumaterialien CHF 5'000 und Ersatz Kontrollschachtdeckel CHF 15'000.		
7201.3130.01	Bezugsentschädigung an IBW Energie AG.		
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter:		
	- Nachführung Leitungskataster und Diverses	CHF	120'000
	- Diverse Unterstützungsleistungen GEP-Ingenieur	CHF	15'000
	- GEP 2. Generation	CHF	50'000
7201.3132.01	Aufwand im Zusammenhang mit Sanierungsprojekten Dritter: Vorprojekt Sanierung Zulaufkanal Abwasserreinigungsanlage (ARA), verschiedene Vor- und Bauprojekte von Abwasserleitungen.		
7201.3143.00	Baulicher Unterhalt und Kanalreinigung durch Dritte:		
	- Reinigung von Misch- und Schmutzwasserleitungen	CHF	80'000
	- Reparaturen (Roboter)/Renovierungen (Inlinersanierungen)	CHF	110'000
	- Abnahmen Kanalisationsanschlüsse	CHF	10'000
7201.3199.00	Vorsteuerkürzung auf Entwässerung Gemeindestrassen und Schulareal.		
7201.3612.00	Betriebskostenanteil der Gemeinde Wohlen an den Abwasserverband.		
7201.4240.00	Abwassergebühren für Deponiesickerwasser aufgrund der Messungen.		
7201.4240.01	Abwasserbenützungsgebühr; Annahme Wasserverbrauch 1'200'000 m ³ à CHF 1.50.		
7201.4240.02	Die entwässerten Strassenflächen und Schulareale werden mit 40 Rp. / m ² belastet.		
7201.4409.01	Das Nettovermögen wird per 31. Dezember 2023 voraussichtlich CHF 26,7 Mio. betragen und ist intern zu verzinsen (Annahme 0,8951%).		
7201.9011.00	Der sich abzeichnende, voraussichtliche Aufwandüberschuss wird aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung, Konto 1.29002.01, entnommen.		
7300.3632.01	Anlässlich der Volksabstimmung vom 18. Juni 2023 ist die Gesamtrevision des Abfallreglements abgelehnt worden. Demnach kann die Abfallwirtschaft nicht eigenwirtschaftlich geführt werden. Der Zuschuss der Einwohnergemeinde an die Abfallwirtschaft für den steuerfinanzierten Aufwand für Grüngut, Papier, Glas usw. macht rund 2 Steuerprozent aus.		
7301.3130.01	KVA Buchs: 3'000 Tonnen à CHF 75.00.		
7301.3130.02	Kehrichttransporte: 3'000 Tonnen à CHF 90.20.		
7301.3130.03	Deponiegebühren Grüngut: 2'900 Tonnen à CHF 112.50.		
7301.3130.04	Transporte Grüngut: 2'700 Tonnen à CHF 77.50.		
7301.3143.00	Unterhalt Sammelstellen:		
	- Wartung Unterflursammelstellen	CHF	5'000
7301.3612.04	Bei der Erarbeitung des neuen Abfallreglements wurde festgestellt, dass zusätzliche Leistungen vom Werkhof, die bisher anderweitig belastet worden sind, gemäss Vollzugshilfe für die verursachergerechte Finanzierung der Siedlungsabfallentsorgung zulasten der Abfallwirtschaft belastet werden können.		
7301.4409.01	Verpflichtungsverzinsung basierend auf Anfangsbestand per 1. Januar 2024 Annahme: Zinssatz 0,8951% von CHF 883'000 = CHF 7'500 (gerundet).		

7301.9011.00	Das Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 12'000 vor, was einem Deckungsgrad von 98,7% gleichkommt.		
7410.3611.00	Gemeindebeteiligung am Gewässerunterhalt durch Kanton gestützt auf BauG § 122, Abs. 2).		
7500.3140.02	Naturschutzmassnahmen:		
	- Projekt Aufwertung Siedlungsränder	CHF	14'000
	- Waldrandaufwertung – Aufwertungsprojekt Forstbetrieb Wagenrain	CHF	6'000
	- Umsetzung Projekt Bike Trails	CHF	10'000
7690.3130.01	Energiepolitische Projekte:		
	- Energiepolitische Projekte (Bike to work, Energyday, Veranstaltungen etc.)	CHF	5'000
	- Energierichtplan: Teil Grundlagen/Wärmekataster	CHF	15'000
7690.3132.01	Expertisen Altlasten/Alt-Deponien:		
	- Scheibenstand Sanierungsprojekt Vorarbeiten	CHF	10'000
	- Überwachungspflicht ehemalige Gemeindedepone Ferrowohlen und Chlihau	CHF	10'000
7710.4260.00	Die Gebührenerträge basieren auf Anhang 13 des Gebührenreglements.		
7900.3132.02	Studien, Projekte Hochbau Gemeindeligenschaften:		
	- Machbarkeitsstudien für Schulraum an mehreren Standorten, Konzept für Raumprovisorien für diverse Schulen	CHF	150'000
	- Schadstoffscreenings und Projektierung Massnahmen gegen Vandalismus	CHF	30'000
	- Externe Sicherheitsprüfung (Teil 1) diverse Gemeindeligenschaften	CHF	20'000
	- Diverse Instandsetzungen: Extern mandatierte Beschaffungsverfahren und Bauleitungen	CHF	20'000
7900.3632.00	Gemeindebeitrag von CHF 2.50 pro Einwohner an den Regionalplanungsverband Unteres Bünztal.		
7900.4260.01	Rückerstattung Gutachterkosten, Weiterverrechnung jeweils mit Baubewilligung.		

8 Volkswirtschaft

- 8120.3130.00 Planungen Unterhalt Flurweg- und Drainagesanierungen.
- 8120.3141.00 Sanierung von verschiedenen Flurwegen.
- 8120.3143.00 Laufender Unterhalt Drainagen CHF 15'000, Leitungen spülen 3. Etappe von drei CHF 40'000.
- 8140.3010.00 Lohn Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL).
- 8140.3637.00 Beitrag an Imker von CHF 30.00 pro Bienenvolk.
- 8400.3636.00 Beitrag Aargau Tourismus CHF 200, Erlebnis Freiamt 25 Rp. / Einwohner.
- 8710.4120.00 Konzessionsabgabe auf dem Elektrizitäts-, Gas- und Wassernetz CHF 1.00 pro Laufmeter Rohranlage (gem. § 26 des Strassenreglement).

9 Finanzen, Steuern

Dem Orientierungsschreiben des Kantonalen Steueramtes vom 19. Juni 2023 zum Steuerertrag Budget 2024 ist u.a. Folgendes zu entnehmen:

Natürliche Personen

Schreiben an die Gemeinden vom 14. Juni 2022 hatte der Kanton im Rechnungsjahr 2023 eine Zunahme der Steuereinnahmen der natürlichen Personen um 2,0% gegenüber dem Vorjahr 2022 erwartet. Die aktuellen Hochrechnungen weisen nach wie vor auf ein Wachstum in diesem Rahmen hin.

Das Rechnungsergebnis 2024 dürfte für die Gemeinden im Kantonsdurchschnitt um etwa 2,0% höher ausfallen als der voraussichtliche Abschluss 2022. Trotz unsicheren Konjunkturaussichten dürfte der Teuerungsausgleich sowie der Mangel an Fachkräften im Jahr 2024 vielerorts für höhere Löhne sorgen. Gedämpft wird das Steuerwachstum durch den im Jahr 2024 voraussichtlich wieder notwendigen Ausgleich der kalten Progression auf dem Steuertarif und den steuerlichen Abzügen.

Juristische Personen

Der Kanton geht davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2023 der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt um 3% tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2022. Der Rückgang erklärt sich vor allem mit dem hohen Ergebnis im Jahr 2022, in dem ausserordentlich hohe Nachträge aus dem Jahr 2021 zu verzeichnen waren. Zudem bringt die zweite Etappe der Tarifreduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022 Mindereinnahmen mit sich. Diese werden durch eine erneute Erhöhung des Steuerzuschlags Einwohnergemeinden grösstenteils kompensiert.

Im Budgetjahr 2024 wird die letzte Etappe der Tarifsenkung umgesetzt. Gleichzeitig wird der Steuerzuschlag Einwohnergemeinden nochmals erhöht. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung wird mit einem Steurrückgang von 3% 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 hier in der Regel vorsichtige Budgetieren der Gemeinden.

- 9100.4000.00 Zum jetzigen Zeitpunkt (Juli 2023) geht der Gemeinderat davon aus, dass der Steuerertrag des Budgets 2023 von CHF 37,4 Mio. erreicht wird. Aus Erfahrungswerten kann die Gemeinde Wohlen für die Berechnung der Schätzung jeweils bei den Steuern der natürlichen Personen die halben Werte der Empfehlung des Kantonalen Steueramtes respektive des Kantonsdurchschnitts übernehmen. Aufgrund der grossen Bautätigkeit und der erwarteten Bevölkerungszunahme wird der budgetierte Steuerertrag der natürlichen Personen mit CHF 40,5 Mio. um 2,7% über dem budgetierten Steuerertrag vom Jahr 2023 eingestellt. Der Mehrertrag an Einkommens- und Vermögenssteuern aufgrund der Steuerfusserhöhung um 7% beträgt CHF 2'100'000.
- 9100.4001.10
- 9100.4002.00 Das Budget 2024 richtet sich am Durchschnitt der Rechnungsergebnisse der Jahre 2020 bis 2022 von CHF 1,375 Mio.
- 9100.4010.00 Der Steuerertrag der juristischen Personen wird aufgrund der Sollstellung von CHF 3,4 Mio. für das Jahr 2023 unverändert in der Höhe des Budgets 2023 von CHF 3,2 Mio. erwartet.
- 9101 Der geschätzte Nettoertrag des Budgets 2024 bei den Sondersteuern liegt gesamthaft CHF 170'000 unter dem Rechnungsjahr 2022. Aufgrund der Zinsentwicklung ist festzustellen, dass weniger Liegenschaftsverkäufe erfolgen, sodass mit CHF 300'000 weniger Grundstückgewinnsteuern als im Vorjahresbudget gerechnet wird.
- 9300.4621.50 Aus dem Finanz- und Lastenausgleich wird der Gemeinde Wohlen im Jahr 2024 ein Finanzausgleichsbeitrag von CHF 4'972'000 ausgerichtet, CHF 100'000 mehr als im Vorjahr.
- 9300.4621.60 Beitrag zur Gewährleistung der Saldoneutralität der Lastenverschiebungen.

- 9610.3400.00 Vergütungszinsen, für alle Zahlungen bis zum 31. Oktober des jeweiligen Steuerjahres, sowie für zu viel bezahlte Steuern (wird vom Regierungsrat jährlich neu festgelegt).
- 9610.3400.01 Die Kontokorrentschuld gegenüber der Ortsbürgergemeinde dürfte Ende 2023 voraussichtlich CHF 850'000 betragen; beim Zinssatz wird von 0,8951% ausgegangen.
- 9610.3400.02 Das Kontokorrentguthaben des Forstbetriebes Wagenrain dürfte per Ende 2023 voraussichtlich CHF 2,0 Mio. betragen, Annahme Zinssatz 0,8951%.
- 9610.3401.00 Die langfristigen Darlehensschulden betragen gegenwärtig (Juli 2023) CHF 70,2 Mio. Für die Budgetierung wird von schätzungsweise CHF 90 Mio. Fremdkapital ausgegangen. Für die Neufinanzierung wird mit einem Zinssatz zwischen 2,0% und 2,5% gerechnet.
- 9610.3409.01 Berechnung siehe 7201.4409.01.
- 9610.3409.02 Berechnung siehe 7301.4409.01.
- 9610.4400.00 Aktuell bewegen sich die Festgeldzinssätze für liquide Mittel zwischen 1,0% und 2,0%. Auf Kontokorrentguthaben wird von der Bank nach wie vor kein Zins bezahlt.
- 9610.4402.01 Die Restschuld BBZ Freiamt Lenzburg, Berufsschulhaus und Turnhallen Hofmatten, wird amortisiert und verzinst. Der Zinssatz wurde ab 2021 von bisher 2,75% auf 1,0% festgesetzt (Gesetz über die Berufs- und Weiterbildung – GBW).
- 9610.4409.04 Restschuld HPS wird amortisiert und verzinst (Gegenkonto: 2201.3409.00). Der Zinssatz beträgt unverändert 2,75%.
- 9610.4451.00 Für das Aktienkapital der IB Wohlen AG von CHF 8,0 Mio. wird für das Jahr 2023 eine ergebnisabhängige Dividende angenommen, welche im Jahr 2024 ausgeschüttet wird. Die budgetierte Dividende basiert auf dem Businessplan 2023 bis 2027 der ibw-Gruppe.
- 9901.3010.00 Mutmassliche Jahreslohnsumme mit der beantragten Erhöhung um 100 Stellenprocente (B+A 15079).
- 9905 Berechnungsgrundlage für die Arbeitgeberbeiträge bilden die budgetierte Lohnsumme 2024 und die aktuell gültigen Beitragssätze.
- 9990.4895.00 Die Differenz/Mehrbelastung zwischen den planmässigen Abschreibungen 2014 (HRM2) gegenüber den vorgeschriebenen Abschreibungen 2013 (HRM1) von CHF 2'532'622 wurde bis 2017 aus der Aufwertungsreserve entnommen

Gemäss den Weisungen ist der Entnahmebetrag jährlich linear zu kürzen – dies in Analogie zum kontinuierlichen Erreichen der Nutzungsdauern. Der jährliche Kürzungsbetrag von CHF 182'282 wurde im Budget 2018 verbindlich festgelegt und kommt seitdem zur Anwendung (Berechnung siehe Budget 2018, Seite 8).

ERLÄUTERUNGEN ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6130 Verrechnung des dekretsgemässen Anteils nach Projektfortschritt durch den Kanton.
Per 1. Januar 2022 trat das neue Strassengesetz in Kraft. Der zentrale Punkt der Revision ist die Neuregelung der Gemeindebeiträge an den Bau und Unterhalt der Innerortsstrecken der Kantonsstrassen. Anstelle des bisherigen Beitragsatzes in Abhängigkeit der Finanzkraft der Gemeinde gilt neu ein einheitlicher Beitragsatz von 35%.

6150.5010.02	Neuanlagen öffentliche Beleuchtung (gem. Angaben IB Wohlen AG)		
	- Anpassungen im Zusammenhang mit Baustellen Dritter	CHF	175'000
	- Ersatz- oder Neubauten	CHF	70'000
	- Umbauten VK/TS	CHF	30'000
	- Erneuerung Fussgängerstreifenbeleuchtung	CHF	25'000
	- zuzüglich 8,1% MWST (gerundet)	CHF	24'000

6150.5060.01	Für die Anschaffung von folgenden Fahrzeugen für den Werkhof ist ein Budgetkredit zu bewilligen:		
	- Ersatz Heisswassergerät Keckex, Jahrgang 2017 – DIBO Unkrautbeseitiger	CHF	60'000
	- Ersatz Laub-/Abfallsauger Rabaud, Jahrgang 2015 – Eliet TL450 mit Anhänger	CHF	40'000
	- Neuanschaffung Böschungsmäher Green Tec	CHF	55'000

7 Umweltschutz und Raumordnung

7201.5030.01	Ersatz und Sanierungen bestehender Kanalisationen		
	- Ersatz Sauberwasserleitung Titlisweg	CHF	85'000
	- weitere Sanierungen	CHF	65'000

Kantonale Finanzkennzahlen

Gemäss § 26 Finanzverordnung weisen die Gemeinden in Budget und Jahresrechnung folgende Finanzkennzahlen zur Beurteilung der Verschuldung, Finanzierung und Leistungsfähigkeit aus:

1 Nettoschuld I pro Einwohner	4 Selbstfinanzierungsgrad
2 Nettoverschuldungsquotient	5 Selbstfinanzierungsanteil
3 Zinsbelastungsanteil	6 Kapitaldienstanteil

Die Kennzahlenbewertung beurteilt mit der Nettoschuld I pro Einwohner und dem Nettoverschuldungsquotient die Schuldenbelastung. Mit dem Selbstfinanzierungsanteil, dem Selbstfinanzierungsgrad, dem Zinsbelastungsanteil und dem Kapitaldienstanteil wird die Leistungsfähigkeit gemessen. Der Eigenkapitaldeckungsgrad zeigt den Reservebestand. Mit der mehrjährigen Betrachtungsperiode können zuverlässige Aussagen zur Entwicklung der Gemeindefinanzen gemacht werden. Zudem werden ausserordentliche Faktoren einzelner Jahre im Mehrjahresvergleich relativiert.

Nettoschuld I pro Einwohner Budget 2024: CHF 4'163.12 Rechnung 2022: CHF 2'343.23

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung)

$$\frac{\text{Nettoschuld I}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Nettoschuld I pro Einwohner}$$

Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

Nettoverschuldungsquotient Budget 2024: 141.49% Rechnung 2022: 81.93%

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich

$$\frac{\text{Nettoschuld I} \times 100}{\text{Fiskalertrag/Finanzausgleich}} = \text{Nettoverschuldungsquotient}$$

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich, bzw. wie viele Jahreseinheiten erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Der Quotient sollte nicht mehr als 150% betragen.

Zinsbelastungsanteil Budget 2024: 1.78% Rechnung 2022: 0.52%

Nettofinanzaufwand in Prozent vom betrieblichen Ertrag

$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Zinsbelastungsanteil}$$

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 6% liegen.

Selbstfinanzierungsgrad Budget 2024: 10.56% Rechnung 2022: 32.57%

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}} = \text{Selbstfinanzierungsgrad}$$

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Selbstfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% liegen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

Selbstfinanzierungsanteil Budget 2024: 3.17% Rechnung 2022: 10.46%

Selbstfinanzierung in Prozent vom operativen Ertrag

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Selbstfinanzierungsanteil}$$

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 15% liegen.

Kapitaldienstanteil Budget 2024: 9.00% Rechnung 2022: 6.65%

Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom betrieblichen Ertrag

$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Kapitaldienstanteil}$$

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Der Anteil sollte nicht über 10% liegen.

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	Wohlen
Rechnungsjahr	2024
Steuerfuss	120%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	17891
B	Laufender Ertrag	73'147'400.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	52'642'000.00
D	Nettozinsaufwand	1'304'900.00

E	Nettoinvestitionen	21'983'000.00
F	Nettoschuld I	74'482'451.55
G	Selbstfinanzierung	2'322'300.00
H	Abschreibungen	5'278'800.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	4163.12
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	141.49%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	1.78%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	10.56%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	3.17%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	9.00%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	17891
B	Laufender Ertrag	82'182'900.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	52'642'000.00
D	Nettozinsaufwand	1'137'600.00

E	Nettoinvestitionen	20'933'000.00
F	Nettoschuld I	48'566'228.28
G	Selbstfinanzierung	2'480'800.00
H	Abschreibungen	5'966'700.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2714.56
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	92.26%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	1.38%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	11.85%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	3.02%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	8.64%

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
	82'728'300	81'662'900	75'531'785.41
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	21'038'900	20'073'300	18'770'022.59
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'564'500	15'125'800	14'625'166.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'652'700	5'649'700	5'019'470.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	174.70
36 Transferaufwand	40'472'200	40'814'100	37'116'951.30
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	78'344'000	77'952'000	74'098'465.87
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	47'220'000	44'320'000	44'132'650.95
41 Regalien und Konzessionen	190'000	190'000	187'983.00
42 Entgelte	10'909'800	11'522'100	10'741'377.15
43 Verschiedene Erträge	0	0	2'505.69
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	58'000	75'000	59'956.85
46 Transferertrag	19'966'200	21'844'900	18'973'992.23
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'384'300	-3'710'900	-1'433'319.54
34 Finanzaufwand	1'625'900	1'163'800	718'496.86
44 Finanzertrag	2'582'300	2'426'500	5'011'718.01
Ergebnis aus Finanzierung	956'400	1'262'700	4'293'221.15
Operatives Ergebnis	-3'427'900	-2'448'200	2'859'901.61
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'256'600	1'438'900	1'621'211.49
Ausserordentliches Ergebnis	1'256'600	1'438'900	1'621'211.49
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'171'300	-1'009'300	4'481'113.10

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
	22'133'000	18'620'000	27'078'155.42
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	21'856'000	17'440'000	25'062'632.17
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	110'695.15
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	277'000	1'180'000	1'904'828.10
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	1'200'000	1'200'000	3'675'352.95
Investitionseinnahmen			
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	1'200'000	1'200'000	3'675'352.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-20'933'000	-17'420'000	-23'402'802.47
Selbstfinanzierung	2'480'800	3'507'500	8'068'791.11
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-18'452'200	-13'912'500	-15'334'011.36

EINWOHNERGEMEINDE ohne Spezialfinanzierung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
	73'245'400	72'473'400	66'764'557.59
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	19'690'400	18'933'800	17'452'368.94
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'117'100	12'554'300	12'384'420.69
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'852'800	4'797'800	4'169'027.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	174.70
36 Transferaufwand	35'585'100	36'187'500	32'758'565.56
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	69'558'800	69'402'800	65'626'977.69
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	47'220'000	44'320'000	44'132'650.95
41 Regalien und Konzessionen	190'000	190'000	187'983.00
42 Entgelte	7'862'200	8'119'500	7'879'694.23
43 Verschiedene Erträge	0	0	2'505.69
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	58'000	75'000	59'956.85
46 Transferertrag	14'228'600	16'698'300	13'364'186.97
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'686'600	-3'070'600	-1'137'579.90
34 Finanzaufwand	1'543'900	1'079'200	625'126.86
44 Finanzertrag	2'332'000	2'277'800	4'945'071.71
Ergebnis aus Finanzierung	788'100	1'198'600	4'319'944.85
Operatives Ergebnis	-2'898'500	-1'872'000	3'182'364.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'256'600	1'438'900	1'621'211.49
Ausserordentliches Ergebnis	1'256'600	1'438'900	1'621'211.49
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-1'641'900	-433'100	4'803'576.44

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
	21'983'000	17'755'000	25'972'734.97
50 Sachanlagen	21'706'000	16'575'000	23'925'978.22
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	110'695.15
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	277'000	1'180'000	1'936'061.60
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	0	0	2'796'080.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	2'796'080.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-21'983'000	-17'755'000	-23'176'654.97
Selbstfinanzierung	2'322'300	3'276'800	7'548'070.10
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-19'660'700	-14'478'200	-15'628'584.87

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
	4'747'000	4'396'500	4'436'859.92
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1'348'000	1'139'000	1'304'649.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	560'800	531'100	484'091.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	301'900	302'900	290'417.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'536'300	2'423'500	2'357'701.30
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	4'507'000	4'378'000	4'303'364.75
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	81'000	76'000	81'430.25
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	4'426'000	4'302'000	4'221'934.50
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-240'000	-18'500	-133'495.17
34 Finanzaufwand	82'000	84'600	93'370.00
44 Finanzertrag	3'400	4'200	2'123.65
Ergebnis aus Finanzierung	-78'600	-80'400	-91'246.35
Operatives Ergebnis	-318'600	-98'900	-224'741.52
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-318'600	-98'900	-224'741.52
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	195'000	300'000.00
50 Sachanlagen	0	195'000	300'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	-195'000	-300'000.00
Selbstfinanzierung	-16'700	204'000	65'675.48
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-16'700	9'000	-234'324.52

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	225'324.52	234'324.52	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-16'700.00	9'000.00	-234'324.52
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	242'024.52	225'324.52	234'324.52

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

ABWASSERBESEITIGUNG GEMEINDEBETRIEB

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	2'993'200	3'088'100	2'516'762.69
30 Personalaufwand	500	500	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	607'600	749'500	519'568.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	498'000	549'000	560'025.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'887'100	1'789'100	1'437'169.04
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'555'000	2'431'000	2'404'870.95
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'995'000	1'935'000	1'948'838.25
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	560'000	496'000	456'032.70
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-438'200	-657'100	-111'891.74
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	239'400	139'900	62'310.00
Ergebnis aus Finanzierung	239'400	139'900	62'310.00
Operatives Ergebnis	-198'800	-517'200	-49'581.74
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-198'800	-517'200	-49'581.74

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	150'000	670'000	805'420.45
50 Sachanlagen	150'000	670'000	836'653.95
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	-31'233.50
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	1'200'000	1'200'000	879'272.95
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	1'200'000	1'200'000	879'272.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	1'050'000	530'000	73'852.50
Selbstfinanzierung	187'200	-13'200	503'185.61
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	1'237'200	516'800	577'038.11

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-26'742'647.57	-26'225'847.57	-25'648'809.46
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1'237'200.00	516'800.00	577'038.11
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	-27'979'847.57	-26'742'647.57	-26'225'847.57
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	1'742'700	1'704'900	1'618'183.61
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'279'000	1'290'900	1'182'868.11
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	463'700	414'000	435'315.50
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'723'200	1'740'200	1'569'208.36
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	971'600	1'391'600	830'914.42
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	751'600	348'600	738'293.94
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'500	35'300	-48'975.25
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	7'500	4'600	2'071.00
Ergebnis aus Finanzierung	7'500	4'600	2'071.00
Operatives Ergebnis	-12'000	39'900	-46'904.25
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-12'000	39'900	-46'904.25

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	-12'000	39'900	-46'904.25
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-12'000	39'900	-46'904.25

BILANZ

Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-883'180.27	-843'280.27	-890'184.52
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-12'000.00	39'900.00	-46'904.25
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	-871'180.27	-883'180.27	-843'280.27

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

a) Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	9'459'100	2'621'100 6'838'000	9'100'900	2'497'100 6'603'800	8'404'348.97	2'384'956.12 6'019'392.85
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoaufwand	10'319'200	7'226'500 3'092'700	10'159'300	7'143'000 3'016'300	9'382'282.74	6'653'375.19 2'728'907.55
2	BILDUNG Nettoaufwand	29'399'600	9'229'800 20'169'800	28'080'800	8'772'700 19'308'100	26'289'754.93	8'855'213.71 17'434'541.22
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoaufwand	4'403'500	365'000 4'038'500	3'859'200	349'300 3'509'900	3'637'961.63	359'788.33 3'278'173.30
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	4'473'600	4'473'600	3'755'100	3'755'100	4'457'304.55	116'184.76 4'341'119.79
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	14'887'900	2'987'000 11'900'900	17'633'200	6'087'000 11'546'200	14'151'401.43	2'828'459.31 11'322'942.12
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoaufwand	3'415'700	511'000 2'904'700	3'231'900	727'000 2'504'900	3'491'824.08	566'638.18 2'925'185.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	6'545'900	5'034'900 1'511'000	6'206'800	5'180'900 1'025'900	5'755'451.98	4'405'082.35 1'350'369.63
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	276'500	210'400 66'100	252'300	210'500 41'800	208'029.48	208'011.25 18.23
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	5'586'800 54'995'300	60'582'100	4'809'000 51'312'000	56'121'000	9'169'238.91 49'400'650.59	58'569'889.50
	Total Aufwand	88'767'800		87'088'500		84'947'598.70	
	Total Ertrag		88'767'800		87'088'500		84'947'598.70
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'459'100	2'621'100	9'100'900	2'497'100	8'404'348.97	2'384'956.12
	Nettoaufwand		6'838'000		6'603'800		6'019'392.85
0110	Legislative	101'000		101'000		54'775.17	
	Nettoaufwand		101'000		101'000		54'775.17
3000.00	Sitzungs- und Taggelder	22'000		22'000		6'918.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	45'000		45'000		24'891.35	
3130.01	Postgebühren	23'000		23'000		17'935.47	
3130.02	Verpacken Abstimmungsmaterial	10'000		10'000		5'029.60	
3170.00	Spesen, Verpflegung Wahlbüro	1'000		1'000			
0111	Einwohnerrat	233'300	500	207'500	500	209'527.68	600.00
	Nettoaufwand		232'800		207'000		208'927.68
3000.01	Sitzungs- und Taggelder	50'000		42'000		48'475.00	
3000.02**	Präsidialentschädigungen	5'500		5'500		5'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		10'005.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500		500		911.58	
3130.02**	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	13'000		13'000		13'008.60	
3132.00	Externe Revision und Bilanzprüfung	19'000		19'000		18'847.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	4'500		4'500		1'350.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		780.00	
3900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand	6'000		6'000		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	107'000		91'500		91'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	16'100		13'700		13'650.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	200		300			
4250.00	Verkäufe Einwohnerratspost		500		500		600.00
0120	Exekutive	450'900		449'800		431'371.22	
	Nettoaufwand		450'900		449'800		431'371.22
3000.01	Sitzungs- und Taggelder	1'000		1'000		750.00	
3000.02**	Besoldung Gemeinderat	332'000		312'000		331'998.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'000		8'000		7'600.00	
3130.00	Mitglieder-, Verbandsbeiträge	2'000		2'000		1'950.00	
3132.00**	Honorare externe Berater, Gutachter	30'000		30'000		3'971.02	
3170.00	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		8'579.80	
3170.01	Repräsentationskosten	15'000		35'000		15'913.70	
3170.02	Jungbürgerfeier	5'000		5'000		2'500.75	
3170.03	Neuzuzügeranlass	4'000		4'000		13'192.65	
3910.02	Anteil Soziallasten	47'900		44'800		44'914.60	
0211	Abteilung Finanzen	1'099'800	589'200	1'071'700	565'200	1'019'682.47	549'455.72
	Nettoaufwand		510'600		506'500		470'226.75
3010.00	Löhne	755'000		720'000		682'547.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000		3'000		2'250.00	
3099.00	Uebriger Personalaufwand	500		300		310.00	
	Verbandsbeiträge						
3100.00	Büromaterial	3'000		6'000		3'134.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		7'906.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3130.00	Bank- und Postspesen	8'000		12'000		11'488.61	
3130.01**	Betriebskosten	108'000		110'000		108'241.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		500		661.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		239.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300		984.64	
3611.01**	Entschädigung an Kanton	80'000		82'000		78'402.90	
	ServiceLösung						
3611.02	Entschädigung an Kanton	25'000		25'000		28'301.47	
	Verlustschein-Bewirtschaftung						
3910.02	Anteil Soziallasten	108'800		103'600		95'214.80	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00**Gebühren für Amtshandlungen Mahngebühren Steuerbezug und -veranlagung			100'000		100'000		101'250.67
4260.01**Rückerstattungen und Kostenbeteiligten Dritter, Betreibungskosten			80'000		80'000		69'380.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Bezug dBSt und Quellensteuer			200		200		236.20
4612.06**Bezugsentschädigung von Kirchgemeinden			120'000		125'000		115'821.85
4612.07**Verwaltungsentschädigungen			289'000		260'000		262'767.00
0212 Abteilung Steuern		1'295'700	140'000	1'262'000	140'000	1'209'783.51	122'822.00
Nettoaufwand			1'155'700		1'122'000		1'086'961.51
3000.00 Sitzungs- und Taggelder	2'500			2'500		1'980.00	
3010.00 Löhne	989'000			960'000		920'097.95	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	9'600			7'200		7'200.00	
3099.00 Uebriger Personalaufwand Verbandsbeiträge	400			400		380.00	
3100.00 Büromaterial	4'300			6'000		4'270.15	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'000			10'000		9'732.11	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'300			1'500		1'300.50	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300			500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	200			500		45.25	
3611.01**Entschädigung an Kanton Servicelösung	136'000			135'000		135'945.75	
3910.02 Anteil Soziallasten	142'100			138'400		128'831.80	
4210.00 Gebühren für Inventuramt			20'000		20'000		15'178.90
4270.00 Bussen			120'000		120'000		107'643.10
0220 Allgemeine Dienste, übrige		823'800	442'000	879'200	435'000	808'404.78	433'457.78
Nettoaufwand			381'800		444'200		374'947.00
3010.01 Löhne	218'000			241'000		211'685.45	
3010.02 Löhne Lernende	90'000			90'000		86'053.40	
3010.03**Löhne, Auswirkungen neues Führungsmodell	28'000			56'000		27'669.05	
3010.09 Erstattungen von Lohn						-158.35	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen						1'500.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Personal	50'000			42'000		67'996.90	
3090.02 Ausbildungsaufwand Lernende	12'000			12'000		12'285.50	
3091.00 Personalwerbung	30'000			20'000		25'756.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	36'000			36'000		31'013.79	
3100.00 Büromaterial	10'000			10'000		11'275.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500			1'500		1'658.60	
3130.00**Dienstleistungen Dritter E-Government Aargau	50'000			50'000		49'100.00	
3130.01 Telefon-, Kommunikationsgebühren	15'000			15'000		12'949.45	
3130.02 Portokosten	130'000			130'000		128'134.82	
3130.03 Dienstleistungen Dritter, Leerwohnungszählung	2'500			2'500		2'500.00	
3130.04**Arbeitsicherheit Schweiz	4'000			4'000		932.85	
3132.00**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000			25'000		10'089.37	
3134.00 Sachversicherungen	52'000			49'000		44'902.45	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'100			1'100		1'118.05	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000			3'000		2'571.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500			500		426.30	
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV				46'000		46'215.55	
3910.02 Anteil Soziallasten	40'200			44'600		32'727.70	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			5'000		5'000		16'071.78
4612.07**Verwaltungsentschädigungen			437'000		430'000		417'386.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221	Gemeindekanzlei	598'200	164'100	564'200	146'200	553'345.46	147'844.52
	Nettoaufwand		434'100		418'000		405'500.94
3010.00	Löhne	488'000		455'000		457'888.30	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'800		4'800		4'800.00	
3099.00	Uebrigere Personalaufwand Verbandsbeiträge	200		200		200.00	
3100.00	Büromaterial	6'500		6'500		2'879.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		15'000		10'934.76	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'254.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Zivilstandsamtl.Papiere etc.	15'000		15'000		15'208.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		180.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'149.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					136.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	65'200		64'200		58'713.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		35'000		37'194.52
4900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand ER		6'000		6'000		6'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		107'000		91'500		91'000.00
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		16'100		13'700		13'650.00
0222	Abteilung Planung, Bau und Umwelt	2'278'500	430'000	2'252'200	440'000	1'975'379.22	513'877.10
	Nettoaufwand		1'848'500		1'812'200		1'461'502.12
3000.00	Sitzungs- und Taggelder	3'000		3'000		1'750.00	
3010.00	Löhne	1'835'000		1'830'000		1'628'580.80	
3010.09	Erstattungen von Lohn					-39'889.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	30'000		28'000		25'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600					
3099.00	Uebrigere Personalaufwand Verbandsbeiträge	400		400		194.00	
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		4'363.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60'000		60'000		66'862.56	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000		8'000		6'572.95	
3130.01*	Dienstleistungen Dritter	50'000		40'000		39'534.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000		12'000		16'204.36	
3910.02	Anteil Soziallasten	264'000		262'300		225'706.10	
4210.00*	Gebühren für Amtshandlungen		380'000		380'000		462'961.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		50'000		50'116.05
4270.00	Bussen		10'000		10'000		800.00
0223	Informatik	1'579'000	596'800	1'299'200	545'700	1'117'504.38	437'244.45
	Nettoaufwand		982'200		753'500		680'259.93
3010.00	Löhne	377'000		367'000		332'272.30	
3090.00	Weiterbildungskosten Personal	12'500		12'000		39'862.11	
3099.00	Uebrigere Personalaufwand, Verbandsbeiträge	200		200		150.00	
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		5'973.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'400		3'000		4'318.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		486.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	275'300		79'000		39'905.40	
3118.00	Anschaffung Software	79'600		46'000		38'592.20	
3130.01	Telefon-, Kommunikationsgebühren	108'700		110'000		87'618.25	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	152'500		180'000		153'038.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		1'000		3'669.70	
3153.00	Unterhalt Informatik-Hardware	81'500		54'000		44'973.25	
3158.00	Unterhalt Informatik-Software	409'600		380'000		314'905.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'500		3'084.20	
3910.02	Anteil Soziallasten	60'200		52'000		48'654.95	
4612.03	Interne Verrechnungen an SF		72'000		60'600		57'250.60
4910.03	Interne Verrechnungen		524'800		485'100		379'993.85

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus	378'000		416'400	11'000	440'927.48	33'750.00
	Nettoaufwand		378'000		405'400		407'177.48
3010.00	Löhne	138'000		151'000		148'778.25	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	700		3'000		4'200.00	
3090.00	Weiterbildungskosten Personal	1'500		1'500			
3100.00	Büromaterial					249.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	12'000		12'000		11'278.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	3'000		3'000		2'605.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		800		957.40	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	3'500		500		501.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	62'000		58'000		71'640.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		2'300		1'966.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten Beseitigung Sprayereien					9'038.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein Gemeindehaus	79'000		79'000		75'325.93	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich	10'000		42'000		35'828.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		800		431.60	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'600		1'700		1'600.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'000		37'000		37'694.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					14'037.05	
3910.02	Anteil Soziallasten	17'300		18'300		19'415.25	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	6'400		5'500		5'379.00	
4470.01**	Mietzins ertrag Repol				11'000		33'750.00
0291	Verwaltungsliegenschaften ehemals Werkhof / Bleichi	115'000	10'000	94'300	5'000	72'015.62	7'171.55
	Nettoaufwand		105'000		89'300		64'844.07
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	1'500		2'500		1'322.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	600		1'000		300.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			2'000		479.22	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'000		20'000		20'974.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'300		889.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	10'000		10'000		13'488.70	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich	40'000		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	600		600			
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	27'000		27'000		27'337.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	11'800		14'900		7'223.00	
4472.00	Benützungsgebühren Bleichi		10'000		5'000		7'171.55
0292	Verwaltungsliegenschaften, Übrige	7'700	500	4'700	500	4'770.96	500.00
	Nettoaufwand		7'200		4'200		4'270.96
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte					588.01	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500		1'800		4'182.95	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, a.o. Steingasse 45	5'000		2'500			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	200		400			
4470.01	Miet-, Pachtzins ertrag Steingasse 45 und übrige		500		500		500.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0293	Verwaltungsliegenschaften	24'700	18'000	27'400	18'000	119'102.17	18'000.00
	Bankweg 2						
	Nettoaufwand		6'700		9'400		101'102.17
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			1'500		957.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000		4'000		2'910.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		700		600.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	8'000		9'000		7'138.55	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich	9'500		10'000		107'089.17	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	600		600			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	1'600		1'600		406.00	
4470.00**	Mietzins'ertrag		18'000		18'000		18'000.00
0294	Verwaltungsliegenschaften	473'500	230'000	471'300	190'000	387'758.85	120'233.00
	Wilstrasse						
	Nettoaufwand		243'500		281'300		267'525.85
3010.00	Löhne	42'000		33'000		11'859.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	5'500		7'500		2'905.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	6'000		12'000		517.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	8'000		5'000		4'398.30	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	1'800		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'000		22'000		36'563.82	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300				282.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		2'200		2'336.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, ordentlich	32'000		32'000		36'025.83	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich	45'000		39'000		14'862.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	800		3'000			
3160.00**	Miete, Pacht Liegenschaften	58'000		58'000		24'373.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			3'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	210'000		195'000		193'991.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000		45'000		45'447.90	
3910.02	Anteil Soziallasten	4'900		4'200		1'322.60	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	12'200		9'900		12'872.00	
4260.00**	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000				7'239.00
4470.00**	Pacht- und Mietzinse		200'000		190'000		112'994.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	10'319'200	7'226'500	10'159'300	7'143'000	9'382'282.74	6'653'375.19
	Nettoaufwand		3'092'700		3'016'300		2'728'907.55
1110	Polizei	1'022'000		1'060'000		825'956.40	
	Nettoaufwand		1'022'000		1'060'000		825'956.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter					64.00	
3612.10**	Entschädigungen an Regionalpolizei	1'022'000		1'060'000		825'892.40	
1116	Regionalpolizei	3'343'300	3'343'300	3'282'000	3'282'000	2'998'477.96	2'998'477.96
3000.00	Sitzungs- und Taggelder	1'000		1'000		950.00	
3010.00**	Löhne	2'176'000		2'064'000		1'949'572.25	
3010.09	Erstattungen von Lohn			-1'000		-27'015.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	14'200		30'000		32'000.00	
3090.00**	Aus- und Weiterbildung Personal	70'000		25'000		123'874.75	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		2'150.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000		13'000		12'263.80	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'933.46	
3101.01	Treibstoffe	20'000		20'000		17'800.75	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		29'500		31'621.82	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'000		20'000		19'234.16	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'100		620.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		75'000		8'247.75	
3111.00**Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	115'500		165'000		71'929.47	
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	20'000		24'000		23'900.72	
3130.01**Telefon, Frankaturen, Postgebühren	26'000		21'000		8'670.95	
3130.02 Dienstleistungen Dritter	25'000		22'000		34'321.18	
3130.03 Verkehrserziehung, -unterricht	5'000		6'000		2'833.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'500		11'500		11'158.80	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'500		2'500		2'432.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3151.00 Unterhalt Fahrzeuge, Geräte	40'000		44'000		39'284.30	
3160.00**Miete, Pacht Liegenschaften	111'000		97'000		52'891.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000		4'400		3'709.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	30'000		30'000		31'106.10	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					240.00	
3611.00**Entschädigungen an Kanton	55'000		14'500		33'667.00	
3612.07 Verwaltungsentschädigung	73'500		73'500		66'500.00	
3910.02 Anteil Soziallasten	304'100		285'000		271'933.35	
3910.03 Anteil Informatik	160'000		196'000		169'645.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		38'018.40
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		16'000		18'310.70
4270.00 Bussen		1'050'000		950'000		1'080'363.26
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		30'000		30'000		35'025.00
4612.10 Entschädigungen von Gemeinden		2'227'300		2'266'000		1'826'760.60
1400 Allgemeines Rechtswesen	1'455'700	164'000	1'433'300	163'000	1'339'476.54	139'693.80
Nettoaufwand		1'291'700		1'270'300		1'199'782.74
3000.00 Sitzungs- und Taggelder	1'000		1'000		400.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
3130.01 Jahrmarkt, Marktwesen	6'000		6'000		7'373.25	
3130.02**Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		38'336.70	
3132.00**Honorare externe Berater, Gutachter	25'000		25'000		23'027.50	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					5'195.55	
3612.10**Entschädigungen an Gemeindeverband KESD	1'200'000		1'200'000		1'069'421.55	
3612.12**Entschädigung an Regionales Zivilstandsamt	189'800		170'000		184'591.99	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	11'900		9'300		11'130.00	
4210.01 Gebühren Einbürgerungen		63'000		63'000		57'100.00
4210.02**Gebühren KESD Mündelbeiträge		90'000		90'000		67'152.75
4240.01 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		9'000		9'000		8'561.25
4240.02 Plakatgebühren APG						6'879.80
4610.00 Entschädigungen des Bundes		2'000		1'000		
1401 Einwohnerkontrolle	784'400	260'000	646'300	250'000	653'458.38	262'677.94
Nettoaufwand		524'400		396'300		390'780.44
3010.00**Löhne	464'000		375'000		375'316.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	10'200		13'000		12'100.00	
3099.00 Uebriger Personalaufwand Verbandsbeiträge	200		200		170.00	
3100.00 Büromaterial	5'000		5'000		8'114.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		7'043.46	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Gebühren	9'000		9'000		8'631.40	
3130.01 Dienstleistungen Dritter, e-Umzug	3'500		1'500		4'254.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		161.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'089.70	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					540.92	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.01	Ertragsanteil an Kanton ID-Gebühren	20'000		22'000		19'622.00	
3601.02	Ertragsanteil an Kanton Migrationsgebühren	200'000		160'000		168'796.15	
3910.02	Anteil Soziallasten	62'000		50'100		47'618.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		250'000		262'677.94
1402	Betreibungsamt	1'073'900	1'400'000	996'000	1'400'000	894'690.15	1'214'081.71
	Nettoertrag	326'100		404'000		319'391.56	
3010.00*	Löhne	815'000		770'000		692'005.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800		5'400		6'150.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Uebrigere Personalaufwand Verbandsbeiträge	700		700		435.00	
3100.00	Büromaterial	10'000		9'000		8'954.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		6'523.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		500		70.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	500		500		4'872.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		102.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		3'139.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	10'000		9'000		7'174.40	
3910.02	Anteil Soziallasten	116'900		110'700		96'896.70	
3910.03	Anteil Informatik	98'300		74'200		68'367.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'400'000		1'400'000		1'214'081.71
1406	Regionales Zivilstandsamt	510'400	510'400	487'800	487'800	526'236.80	526'236.80
3010.00	Löhne	319'000		300'000		329'810.45	
3010.09	Erstattungen von Lohn					-46'909.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000		1'520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		300		480.00	
3100.00	Büromaterial	4'500		4'500		2'678.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		4'000		2'244.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		709.37	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		1'259.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		624.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Porti	6'000		6'000		5'273.65	
3130.01	Umsetzung Abschlusskontrolle Familienregister					78'056.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		400.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3160.00	Miete, Pacht Liegenschaften	48'000		46'000		47'981.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500		1'500		1'809.80	
3170.02	Repräsentationskosten, Blumen	5'000		5'000		4'920.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					235.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Aktenprüfung	2'000		2'000		3'156.50	
3612.07	Verwaltungsentschädigung an EG	20'000		23'000		20'590.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	45'800		42'500		43'476.75	
3910.03	Anteil Informatik	43'200		41'600		27'920.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		170'000		180'000		190'187.81
4612.00**	Entschädigungen von Gemeinden		340'400		307'800		257'992.24
4612.01	Entschädigung von Gemeinden Umsetzung Abschlusskontrolle Familienregister						78'056.75
1500	Feuerwehr	667'600	453'000	692'000	450'000	662'753.28	440'499.80
	Nettoaufwand		214'600		242'000		222'253.48
3132.00**	Honorare Feuerschauer, Brandschutzkontrolle	28'000		25'000		29'230.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		9'000		8'851.80	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrsteuer					-738.70	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.11**Entschädigung an Feuerwehr Wohlen	630'600		658'000		625'410.18	
4200.00 Ersatzabgaben		430'000		430'000		417'738.80
4240.00 Brandschutzgebühren		23'000		20'000		22'761.00
1506 Regionale Feuerwehrorganisation	944'800	944'800	975'200	975'200	941'740.88	941'740.88
3000.00 Sitzungs- und Taggelder	6'000		6'200		3'000.00	
3010.01 Löhne inkl. Stab	271'000		264'000		264'050.60	
3010.02 Übungssold	115'000		115'000		112'857.22	
3010.03 Einsatzsold	83'000		88'000		67'617.10	
3010.09 Erstattungen von Lohn	-3'000		-3'000		-3'309.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	31'000		35'000		33'777.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'000		7'200		5'417.45	
3100.00 Büromaterial	3'000		3'000		1'094.95	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		7'859.29	
3101.02 Treibstoffe Fahrzeuge	6'000		6'000		6'344.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'200		4'500		2'860.73	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		3'302.50	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'500		44'000		46'722.44	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	33'500		46'000		70'808.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung	27'000		14'000		29'276.68	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3130.01 Telefon-, Internetgebühren, Porti	10'000		11'500		9'152.15	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'000		1'944.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	16'000		15'500		14'739.75	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, allgemein	10'000		12'000		6'253.20	
3144.11 Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich			60'000		17'376.90	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte	23'500		20'000		22'168.44	
3151.02 Unterhalt Fahrzeuge	28'000		25'000		23'130.95	
3160.00**Miete, Pacht Liegenschaften	23'400		23'400		34'014.40	
3169.00**Übrige Mieten und Benützungskosten	17'500					
3170.00 Reisekosten und Spesen	16'000		16'000		14'674.63	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					1'260.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'000		35'000		35'029.65	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'800		62'800		62'842.95	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Feuerwehr-Alarmstelle	12'200		7'500		6'858.00	
3910.02 Anteil Soziallasten	32'800		32'600		31'965.50	
3910.03 Anteil Informatik	13'400		9'000		8'649.35	
4240.00 Benützungsgebühren, Dienstleistungen		73'000		75'000		71'417.05
4270.00 Bussen		200		200		-100.00
4470.00 Pacht-, Mietzinse Liegenschaften VV						5'400.00
4611.00 Entschädigungen AGV für Kurse, Oelwehr		1'500		1'500		756.80
4612.10 Entschädigungen von Gemeinde Dottikon		170'000		178'000		170'484.00
4612.11 Entschädigungen von Gemeinde Wohlen		630'600		658'000		625'410.18
4612.12 Entschädigungen von anderen Gemeinden		6'000		6'500		4'782.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		63'500		56'000		63'590.35
1610 Militärische Verteidigung	134'600	80'000	181'100	55'000	182'916.40	59'045.90
Nettoaufwand		54'600		126'100		123'870.50
3010.00**Löhne	46'000		44'000		46'516.25	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen					1'680.00	
3100.00 Büromaterial	300		1'500		265.75	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		15'000		13'811.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			500			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche			9'000		26'386.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung	30'000		23'000		29'343.05	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefongebühren ALST-QM	5'000		2'800		2'494.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'600		857.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	9'000		12'000		3'103.55	
3144.11	Unterhalt Hochbauten, a.o.			39'000		29'000.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000		7'500		5'247.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		2'000		324.00	
3610.00	Entschädigung an Armasuisse für Schiessanlage Bremgarten	14'000		14'000		14'400.00	
3612.10	Entschädigung an Gemeinde für Schiessanlage Bremgarten	3'000		3'000		3'200.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	6'500		6'200		6'285.00	
4610.00**	Entschädigungen vom Bund, Quartierentschädigungen Armee		80'000		55'000		59'045.90
1620	Zivilschutz Nettoaufwand	382'500	71'000 311'500	405'600	80'000 325'600	356'575.95	70'920.40 285'655.55
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		193.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		1'000		1'947.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		1'500		1'321.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'000		24'000		24'933.15	
3612.10**	Entschädigung an Regionale Zivilschutzorganisation	331'000		360'000		310'123.86	
3612.11**	Entschädigung an Regionales Führungsorgan (RFO)	18'000		16'000		15'142.44	
3612.12	Entschädigung an Regionale SanHist	3'000		1'600		2'913.85	
4472.00	Vergütungen für Benützungen		8'000		6'000		8'081.15
4501.00**	Entnahmen Ersatzbeiträge		57'000		74'000		55'688.45
4610.01	Entschädigungen vom Bund		6'000				5'890.80
4630.00	Beiträge vom Bund						1'260.00
2	BILDUNG Nettoaufwand	29'399'600	9'229'800 20'169'800	28'080'800	8'772'700 19'308'100	26'289'754.93	8'855'213.71 17'434'541.22
2110	Kindergarten Nettoaufwand	1'457'600	1'457'600	1'327'500	1'327'500	1'177'578.62	1'177'578.62
3020.01	Löhne Schulämter Lehrpersonen	10'000		14'000		9'675.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000		6'000		6'642.40	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3104.00	Lehrmittel	70'000		66'000		64'521.22	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	62'000		25'000		12'018.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung					1'144.00	
3130.00	Telefon, Kommunikation	6'500		6'000		6'292.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Übersetzer	2'500		1'000		2'524.00	
3150.00	Mobiliarunterhalt	500		500			
3170.00	Schulveranstaltungen	1'000		1'000		1'008.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	2'400		2'300		1'147.25	
3631.00**	Besoldungsanteil Kindergarten	1'230'000		1'140'000		1'007'605.10	
3636.00	Betriebsbeitrag GOV	65'000		65'000		65'000.00	
2111	Sprachheilkindergarten					195'421.60	195'421.60
3010.01	Löhne Hausdienst, Reinigung					3'500.00	
3010.02	Löhne Verwaltung					2'773.75	
3020.01	Löhne Betreuung					1'012.65	
3020.02	Löhne Therapie					5'127.50	
3099.00	Uebriger Personalaufwand					590.00	
3100.00	Büromaterial					593.30	
3104.00	Lehrmittel					1'457.45	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel					858.00	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar					221.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung					3'120.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter					75.00	
3130.02 Telefongebühren, Porti					490.00	
3130.03 Dienstleistungen Transporte					19'278.05	
3160.00 Miete, Pacht Liegenschaften					28'125.00	
3612.02 Anteil Soziallasten					1'157.70	
3612.03 Interne Verrechnung Informatik					1'520.00	
3612.07 Verwaltungsentschädigung an EG					1'400.00	
3631.01 Besoldungen Kanton Ausbildung					87'640.40	
3631.02 Besoldungen Kanton Therapie					11'579.05	
3631.03 Besoldungen Kanton Schulleitung					9'493.95	
3631.04 Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton					8'431.35	
3631.05 PK-Versicherungsbeiträge Besoldungen Kanton					6'532.15	
3631.06 UVG-KTG-Vers.beiträge Besoldungen Kanton					445.30	
4260.00 Rückerstattungen Dritter/Elternbeiträge						500.00
4409.00 Verzinsung Rücklagenfonds SHKG						141.65
4612.10 Beiträge von Gemeinden/Schulgelder						42'780.00
4631.01 Kantonsbeiträge, Leistungspauschale						131'486.07
4631.03 Kantonsbeiträge, Transportkosten						19'278.05
9011.00 Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung						1'235.83
2120 Primarstufe	4'927'500	3'000	4'874'400	7'000	4'383'893.32	8'596.00
Nettoaufwand		4'924'500		4'867'400		4'375'297.32
3020.01 Löhne Schulämter Lehrpersonen	55'000		72'000		65'244.00	
3020.02 Löhne Assistenzstunden, Zivildienstesätze	30'000		30'000		15'293.50	
3020.03 Löhne Schwimmunterricht	36'000		39'000		34'477.05	
3020.04 Löhne Diskalkulie	25'000		27'000		20'100.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	21'000		21'000		17'765.95	
3091.00 Personalwerbung	3'000		3'000		32.30	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		4'500		3'785.40	
3104.00**Lehrmittel	400'000		420'000			
3104.01 Lehrmittel					319'274.30	
3104.06 Lehrmittel Textiles Werken					28'100.39	
3104.07 Lehrmittel Werken					25'300.22	
3104.08 Lehrmittel Logopädie					3'329.10	
3104.09 Lehrmittel Diskalkulie					544.20	
3104.10 Lehrmittel musikalische Grundschule					447.97	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar	5'800		13'000		12'961.90	
3111.00 Anschaffung Geräte	10'000		20'000		2'472.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Übersetzer	6'000		6'000		4'722.00	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	9'000		6'000		2'195.17	
3151.00 Unterhalt Geräte	18'000		22'000		13'882.37	
3170.00 Schulveranstaltungen	43'000		42'000		33'732.30	
3170.01**Schülertransportkosten	17'000		17'000		816.00	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Lager	50'000		60'000		50'196.85	
3300.60**Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'000		20'000		20'268.55	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder	8'500		8'500		8'944.00	
3631.00**Besoldungsanteil Primarstufe	4'130'000		4'030'000		3'689'287.65	
3910.02 Anteil Soziallasten	12'700		13'400		10'719.70	
4612.10**Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten Primarstufe		3'000		7'000		8'596.00

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130 Oberstufe	4'249'800	1'120'000	4'133'100	1'030'000	3'965'755.66	1'063'423.00
Nettoaufwand		3'129'800		3'103'100		2'902'332.66
3020.01 Löhne Schulämter Lehrpersonen	65'000		90'000		77'437.00	
3020.02 Löhne Assistenzstunden, Zivildienstesätze	45'000		30'000		21'408.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	21'000		21'000		18'127.99	
3091.00 Personalwerbung	2'400		2'400		705.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		5'606.30	
3104.00*Lehrmittel	490'000		530'000		47.15	
3104.01 Lehrmittel Realschule					81'223.99	
3104.02 Lehrmittel Sekundarschule					93'408.67	
3104.03 Lehrmittel Bezirksschule					158'902.26	
3104.05 Lehrmittel RIK					16'491.70	
3104.06 Lehrmittel Textiles Werken					40'756.41	
3104.07 Lehrmittel Werken					41'669.13	
3104.08 Lehrmittel Hauswirtschaft					100'215.96	
3105.00*Lebensmittel Hauswirtschaft	67'000		74'000			
3106.00 Medizinisches Material					10'272.40	
3110.00**Anschaffung Schulmobiliar	58'600		48'000		13'893.30	
3111.00**Anschaffung Geräte, Maschinen	49'000		44'000		22'572.13	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Übersetzer	2'000		2'000		925.50	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	8'500		4'000		5'408.41	
3151.00 Unterhalt Geräte	39'000		42'000		23'843.77	
3170.00 Schulveranstaltungen	44'000		36'000		21'389.45	
3170.01 Schülertransportkosten	1'000		1'000			
3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Lager	120'000		100'000		127'008.19	
3300.60**Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'000		25'000		24'958.95	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden Schulgelder Sportschule, Berufswahljahr, Werkjahr, IBK	10'000		10'000		30'508.45	
3631.00**Besoldungsanteil Oberstufe	3'190'000		3'060'000		3'023'703.70	
3910.02 Anteil Soziallasten	6'300		7'700		5'271.15	
4612.10**Entschädigungen von Gemeinden Betriebskosten Oberstufe		1'120'000		1'030'000		1'063'423.00
2140 Musikschulen	1'507'400	950'600	1'354'000	900'600	1'324'004.63	841'169.87
Nettoaufwand		556'800		453'400		482'834.76
3010.00 Löhne Schulleitung und Sekretariat	194'000		190'000		187'991.10	
3020.00**Löhne Lehrpersonen	985'000		860'000		862'325.00	
3020.09 Erstattung von Lohn Lehrkräfte	-20'000		-20'000		-13'984.06	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	30'000		30'000		28'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	63'400		53'000		61'714.30	
3052.00 AG-Beitrag Pensionskasse	79'500		75'000		64'584.05	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400		1'000		1'256.30	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	13'300		10'000		11'835.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		4'000		1'339.09	
3100.00 Büromaterial	3'500		5'000		718.42	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	16'500		10'000		4'663.61	
3104.00 Lehrmittel	2'000		2'000		956.63	
3110.00 Büromöbel, -geräte, Schulmobiliar	3'000		3'000		3'102.40	
3111.00 Anschaffung Instrumente	8'000		8'000		4'698.40	
3130.01 Telefon, Porti	3'500		4'500		2'297.57	
3130.02 Mitglieder-, Verbandsbeiträge	3'500		3'000		3'035.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	9'500		7'500		3'009.15	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	1'500		1'500		1'095.70	
3151.00 Unterhalt Instrumente	7'000		7'000		8'716.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	3'200		3'000		2'700.00	
3161.00 Miete Instrumente	2'000		2'000			
3170.01 Reisekosten und Spesen	5'000		4'500		4'665.62	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen	20'000		22'000		13'977.80	
3612.07 Verwaltungsentschädigung	39'100		38'000		38'278.00	
3637.00**Familienrabatte	30'000		30'000		26'528.75	
4231.00**Elternbeiträge		600'000		570'000		529'233.70
4390.00 Übriger Ertrag						1'253.62
4612.10**Entschädigungen von Gemeinden		350'000		330'000		309'851.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		600		600		831.55
2170 Kindergarten-Gebäude	638'600		622'100		556'836.03	
Nettoaufwand		638'600		622'100		556'836.03
3010.00 Löhne	97'000		96'000		84'137.20	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	16'400		17'000		17'620.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	800					
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigungsdienst	7'500		7'000		7'073.93	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaften	10'000		10'000		7'603.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			1'500			
3120.00 Ver- und Entsorgung	28'000		20'000		36'438.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		300		220.40	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, allgemein	32'000		32'000		23'069.15	
3144.11**Unterhalt Hochbauten, a.o.	106'000		110'000		81'169.45	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte	3'000		3'000			
3160.01 Mieten Litzibuech, Turm-, Bärholz-, Pilatusstrasse, Anglikon	255'000		250'000		252'656.55	
3160.02 Miete Kiga Bollmoosweg (GOV)	15'000		15'000		15'000.00	
3160.03**Miete Kiga Aesch (GOV)	22'000		22'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		30.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	12'000		8'000		5'700.75	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	33'200		30'000		26'117.00	
2171 Schulanlage Halde (und Nebengebäude)	1'509'100	619'600	1'477'100	529'600	1'483'141.07	498'773.30
Nettoaufwand		889'500		947'500		984'367.77
3010.00 Löhne	384'000		346'000		346'764.60	
3010.09 Erstattung von Lohn					-3'523.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		802.65	
3100.00 Büromaterial	200		200			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigungsdienst Bezirksschule	27'000		28'000		17'021.60	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigungsdienst Primar					12'937.97	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaften	5'300		5'000		12'113.44	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte Anteil Hauswartung Bezirksschule	33'000		20'000		3'880.50	
3111.01 Anschaffungen Maschinen, Geräte Anteil Hauswartung Primar					5'787.40	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	5'400		1'500		726.23	
3120.01 Ver- und Entsorgung	170'000		120'000		210'368.40	
3120.02 Entwässerung Schulareal	1'500		1'500		1'541.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	900		600		451.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000		8'000		6'712.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	72'000		64'000		59'101.21	
3144.11**Unterhalt Hochbauten, Gebäude ausserordentlich	26'500		25'000		12'693.92	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte	1'000		1'000		2'127.70	
3160.00 Miete, Pacht Liegenschaften	450'000		440'000		459'846.71	
3170.00 Reisekosten und Spesen	600		900		600.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	163'000		163'000		163'502.55	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	47'000		40'400		35'287.05	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.03	Interne Verrechnung Informatik	25'000		18'000		12'045.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	14'500		21'200		8'880.00	
3920.00*	Interne Verrechnung Benützungskosten Berufsschul-Turnhalle Hofmatten	68'700		171'300		113'471.59	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'513.30
4470.00	Miet- und Pachtzinse		13'000		13'000		12'744.00
4472.00	Benützungsgebühren		3'000		3'000		3'650.00
4612.10**	Entschädigung von Gemeinden Anlagekosten		550'000		460'000		424'266.00
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten Kultur		5'900		5'900		5'900.00
4920.02	Interne Verrechnung Benützungskosten Sport		47'700		47'700		47'700.00
2172	Schulanlage Bünz matt Nettoaufwand	1'900'600	266'600 1'634'000	1'512'900	251'600 1'261'300	1'726'776.97	252'947.30 1'473'829.67
3010.00	Löhne	312'000		295'000		282'325.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'750.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Hausdienst	25'000		25'000		25'933.08	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaften	8'000		7'500		9'801.50	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken	6'300		3'500		6'240.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	6'000		3'000		5'575.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	3'600		1'500		572.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung	160'000		120'000		208'292.35	
3120.02	Entwässerung Schulareal	4'600		4'500		4'580.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		300			
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		15'000		12'026.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	95'000		81'000		102'678.94	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, a.o.	301'000		14'000		180'508.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte	2'000		1'000		622.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		540.00	
3300.40**	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	872'000		870'000		824'098.15	
3320.90	Planm. Abschr. übr. immaterielle Anlagen	7'000		7'000		7'702.35	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	37'300		36'400		34'838.70	
3910.03	Interne Verrechnung Informatik	24'900		11'900		11'620.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	11'700		14'000		7'071.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						80.00
4470.00	Miet- und Pachtzinse		13'000		13'000		13'351.80
4472.00	Benützungsgebühren		10'000		10'000		5'047.50
4612.10**	Entschädigung von Gemeinden Anlagekosten		180'000		165'000		170'868.00
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten Kultur		4'500		4'500		4'500.00
4920.02	Interne Verrechnung Benützungskosten Sport		59'100		59'100		59'100.00
2173	Schulanlage Anglikon Nettoaufwand	271'000	8'500 262'500	187'500	8'500 179'000	174'018.46	8'500.00 165'518.46
3010.00	Löhne	47'000		47'000		33'448.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Hausdienst	4'000		3'000		2'998.50	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaften	2'000		800		1'318.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	6'000					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	1'800		500			
3120.01	Ver- und Entsorgung	23'000		16'000		23'500.41	
3120.02	Entwässerung Schulareal	400		400		443.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'200		945.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	12'000		12'000		6'608.05	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, a.o.	40'000					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte	600		600		208.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300		45.00	
3300.40**	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	117'000		92'000		92'373.85	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	4'600		4'400		3'247.55	
3910.03	Interne Verrechnung Informatik	6'000		5'700		5'531.20	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	4'000		3'600		3'349.00	
4920.02	Interne Verrechnung Benützungskosten Sport		8'500		8'500		8'500.00
2174	Schulanlage Junkholz Nettoaufwand	866'700	264'300 602'400	940'400	264'300 676'100	821'014.07	261'725.10 559'288.97
3010.00	Löhne	259'000		295'000		251'672.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			4'500		10'780.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		800			
3100.00	Büromaterial	200		200		122.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Hausdienst Schulhaus	23'000		22'000		17'762.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Hausdienst Turnhallen					3'997.70	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaften	6'000		8'000		4'340.47	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Schulhaus	17'000		5'000		783.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'600		1'000		640.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung	150'000		140'000		159'597.80	
3120.02	Entwässerung Schulareal	4'000		4'000		4'358.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		600		230.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500		8'500		7'142.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	95'000		95'000		54'628.95	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, a.o.	52'000		110'000		77'622.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte Schulhaus	2'000		2'000		6'030.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		885.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	171'000		171'000		161'208.80	
3910.02	Interne Verrechnungen Soziallasten	31'700		37'800		29'525.10	
3910.03	Interne Verrechnung Informatik	16'700		12'000		11'754.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	24'000		22'400		17'930.00	
4260.00	HPS-Anteil Unterhalt, Nebenkosten		28'000		28'000		29'206.40
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'000.00
4470.00	Miet- und Pachtzinse		17'000		17'000		16'807.20
4472.00	Benützungsgebühren		10'000		10'000		11'577.50
4612.10**	Entschädigung von Gemeinden Anlagekosten		115'000		115'000		108'834.00
4920.01	Interne Verrechnung Benützungskosten Kultur		4'900		4'900		4'900.00
4920.02	Interne Verrechnung Benützungskosten Sport		89'400		89'400		89'400.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175	Liegenschaft Steingasse 3, Musikschule	50'300		60'400		27'562.95	
	Nettoaufwand		50'300		60'400		27'562.95
3010.00	Löhne	15'000		15'000		12'426.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	2'000		2'000			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			1'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3120.01	Ver- und Entsorgung	8'000		7'000		9'042.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		400		330.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, ordentlich	8'000		8'000		4'063.05	
3144.11*	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ausserordentlich	12'000		22'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	2'000		1'500		1'700.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	1'000		1'300			
2176	Sportanlage Hofmatten (Gebäude 2)	793'700	40'400	766'700		78'727.05	8'837.50
	Nettoaufwand		753'300		766'700		69'889.55
3010.00	Löhne	123'000		112'000		43'960.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'000		800			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	21'000		21'000		9'739.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	6'000		6'000		5'386.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte					4'223.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		500		245.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	42'000		42'000		6'910.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	32'000		32'000		2'703.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	466'000		466'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'000		67'000			
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	16'200		17'600		5'557.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	2'000					
4472.00	Benützungsgebühren		10'000				1'237.50
4920.02	Interne Verrechnung Benützungskosten Sport		30'400				7'600.00
2180	Tagesbetreuung	115'000		110'000		91'907.20	
	Nettoaufwand		115'000		110'000		91'907.20
3636.01**	Beiträge für Randstundenbetreuung K&F KiTs	115'000		110'000		91'907.20	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'320'000	76'000	1'231'300	71'000	1'060'111.65	62'988.00
	Nettoaufwand		1'244'000		1'160'300		997'123.65
3010.01	Löhne Schulverwaltung	155'000		145'000		138'906.00	
3010.02**	Löhne Sekretariate Schulleitung	323'000		265'000		256'744.20	
3010.09	Erstattung von Lohn					-908.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	16'100		9'500		19'350.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	28'000		33'000		7'438.65	
3091.00	Personalwerbung	2'500		2'500		2'268.50	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00**Übriger Personalaufwand	37'000		37'000		11'968.80	
3100.00 Büromaterial	16'000		20'000		13'620.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'000		16'000		13'718.24	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		462.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	6'800		6'000		3'556.50	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'607.00	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar, -geräte	4'500		4'000		3'502.46	
3160.00**Miete, Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		13'420.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	27'500		26'000		14'357.00	
3631.00**Besoldungsanteil Schulleitungen	576'000		560'000		489'462.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	68'500		59'300		54'643.55	
3910.03 Interne Verrechnung Informatik	31'600		29'500		11'993.85	
4632.01**Besoldungsanteil Schulleitung		76'000		71'000		62'988.00
2191 Volksschule Sonstiges	1'050'800	21'000	957'400	21'000	675'420.05	25'022.15
Nettoaufwand		1'029'800		936'400		650'397.90
3000.00 Sitzungs- und Taggelder					300.00	
3100.00 Verbrauchsmaterial Schulinformatik	15'000		15'000		9'737.05	
3104.01 Lehrmittel Schulsport	21'000		17'000		15'375.65	
3113.00 Anschaffung Hardware	79'000		50'000		80'015.60	
3118.00 Anschaffung Software	10'000		5'000		7'158.15	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	17'000		11'000		8'880.05	
3130.02 Externer Support Informatik	207'000		180'000		183'886.75	
3130.03 Nothilfekurse	2'000		2'000			
3132.00**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		46'000		22'073.80	
3134.00 Schülerunfallversicherung	7'500		7'000		6'955.40	
3134.01 Sachversicherungen			3'000			
3137.00 Steuern und Abgaben, Urheberrechtsgebühren	7'000		7'000		6'799.95	
3153.00 Unterhalt Informatik-Hardware	10'000		10'000		5'578.18	
3158.00**Unterhalt Informatik-Software	263'000		230'000		198'428.51	
3169.00 Nutzung Sportanlagen	30'000		27'000			
3169.01 Nutzung Schwimmbad					17'103.75	
3169.02 Nutzung Eishalle					12'670.00	
3169.03 Nutzung Leichtathletikanlage					4'560.00	
3170.01 Schülertransportkosten					4'374.00	
3170.02 Schulveranstaltungen	39'000		39'000		39'430.01	
3170.03 Examenessen	30'000		30'000		23'841.50	
3300.60**Planmässige Abschr. Mobilien VV	265'000		250'000			
3320.90 Planm. Abschr. übr. immaterielle Anlagen	18'000		28'000		28'251.70	
3910.04 Interne Verr. Werkhof Schulveranstaltungen	300		400			
4260.00 Rückerstattungen Dritter		15'000		15'000		17'502.15
4612.03 Interne Verrechnung Informatik Schule SHKG/HPS		6'000		6'000		7'520.00
2192 Jugendfest					172'936.15	2'134.20
Nettoaufwand						170'801.95
3170.01 Jugendfestaufwand					153'717.95	
3170.02 Jugendfestaufwand aus Stiftung					2'134.20	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof					17'084.00	
4511.00 Entnahme aus Fonds EK						2'134.20
2193 Schulsozialarbeit	487'100		452'700		369'861.74	
Nettoaufwand		487'100		452'700		369'861.74
3020.00**Löhne	455'000		380'000		312'149.80	
3020.09**Erstattung von Lohn	-55'000					
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'800		4'800		4'800.00	
3090.00 Aus- Weiterbildung Personal	15'000		6'000		5'413.55	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	2'500		3'000		2'248.84	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		1'947.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		112.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000		2'000			
3910.02	Anteil Soziallasten	61'300		55'400		43'189.40	
2194	Ski-/Schneelager	51'000	18'000	51'000	18'000	48'512.50	
	Nettoaufwand		33'000		33'000		48'512.50
3171.01**	Schneesportlager	50'000		50'000		48'512.50	
3171.02	Exkursionen, Lager aus Stiftungen	1'000		1'000			
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		1'000		1'000		
4632.01**	Beiträge von Gemeinden		17'000		17'000		
2200	Sonderschulen	630'000	100'000	720'000	100'000	653'710.00	102'109.68
	Nettoaufwand		530'000		620'000		551'600.32
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			10'000		2'880.00	
3612.01	Schulgelder an Sprachheil-Kindergarten Wohlen					30'380.00	
3612.02	Schulgelder an Heilpädagogische Schule Wohlen	220'000		230'000		215'140.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	410'000		480'000		405'310.00	
4260.00**	Rückerstattungen Dritter, Elternbeitrag Sonderschulen		100'000		100'000		102'109.68
2201	Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]	4'829'000	4'829'000	4'506'900	4'506'900	4'555'343.37	4'555'343.37
3010.01	Löhne Küche, Hausdienst	86'000		84'000		84'586.75	
3010.02	Löhne Technischer Dienst	84'000		73'000		87'801.10	
3010.03	Löhne Verwaltung	60'000		50'000		49'312.20	
3010.09	Erstattung von Lohn					-583.40	
3020.01	Löhne Betreuung	1'100'000		900'000		1'039'291.65	
3020.03	Löhne Praktikanten			6'000			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-429.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					28'400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000		17'000		8'819.25	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		7'451.20	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		3'007.85	
3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	12'000		8'000		4'447.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		8'500		8'025.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		69.45	
3104.00	Lehrmittel	56'000		56'000		43'353.50	
3105.00	Lebensmittel	50'000		50'000		46'377.80	
3106.00	Medizinisches Material	300		600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Schulmobiliar			7'000		12'090.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000		3'000		9'931.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000		31'000		29'767.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'000		36'000		31'993.00	
3130.02	Telefongebühren, Porti	1'000		1'500		699.40	
3130.03	Dienstleistungen Transporte	210'000		210'000		204'709.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'500		5'500		1'864.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'313.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten VV, allgemein	34'000		32'000		30'631.25	
3144.11	Unterhalt Hochbauten VV, a.o.	43'500		10'000		2'675.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar	5'000		8'000		1'937.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		1'693.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt, Hardware	8'000		8'000		6'152.85	
3170.00	Schulveranstaltungen	6'000		6'000		10'025.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	28'000		32'000		27'035.25	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	5'500		5'500		3'290.00	
3300.41 Planmässige Abschr. Hochbauten VV SF	285'000		270'000		269'790.00	
3300.61 Planmässige Abschr. Mobilien VV SF	16'900		32'900		20'627.00	
3409.00**Vorschussverzinsung Restwert HPS	82'000		84'600		93'370.00	
3612.02 Interne Verrechnung Soziallasten	181'900		144'700		165'293.20	
3612.03 Interne Verrechnung Informatik	6'000		6'000		6'000.00	
3612.04 Interne Verrechnung Werkhof	2'100		3'600		727.00	
3612.07 Verwaltungsentschädigung an EG	50'000		55'200		54'917.00	
3631.01 Besoldungen Kanton Ausbildung	1'600'000		1'500'000		1'466'705.35	
3631.02 Besoldungen Kanton Therapie	210'000		200'000		208'223.30	
3631.03 Besoldungen Kanton Schulleitung	125'000		150'000		120'582.80	
3631.04 Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	144'000		151'000		133'668.95	
3631.05 PK-Versicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	209'000		206'000		193'864.55	
3631.06 UVG/KTG-Versicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	8'300		7'000		7'719.15	
4260.00 Elternbeiträge Mahlzeiten		50'000		50'000		49'870.00
4260.01 Elternbeiträge Lager		2'000		3'000		1'900.00
4260.02 Rückerstattungen Dritter, übrige		29'000		23'000		29'660.25
4409.00 Verzinsung Rücklagefonds HPS		2'400		2'200		1'643.65
4472.00 Benützungsgebühren für Schulräume		1'000		2'000		480.00
4612.10**Beiträge von Gemeinden Schulgelder		521'000		551'000		559'240.00
4631.01**Kantonsbeiträge, Leistungspauschale		3'560'000		3'452'000		3'349'937.15
4631.03 Kantonsbeiträge, Transportkosten		210'000		210'000		204'709.55
4631.04 Kantonsbeiträge, Instandhaltungspauschale		82'000		89'000		84'253.00
4631.05 Kantonsbeiträge, Beratung		53'000				23'794.80
9010.02 Einlage Instandhaltungsfonds			25'800		25'113.45	
9011.00**Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		298'600		124'700		249'854.97
9011.02 Entnahme Instandhaltungsfonds		20'000				
2300 Berufliche Grundbildung Nettoaufwand	1'967'000	159'000	1'866'000	159'000	1'915'149.60	158'889.50
		1'808'000		1'707'000		1'756'260.10
3144.11 Unterhalt Hochbauten VV, ausserordentlich					1'770.35	
3300.40 Planmässige Abschr. Hochbauten VV	67'000		66'000		66'901.25	
3631.00 Beiträge an Kanton	1'000'000		950'000		979'445.50	
3634.01 Beiträge an öffentliche Unternehmungen Schulgelder an bbz Freiamt Lenzburg	400'000		250'000		386'664.00	
3634.02 Beiträge an öffentliche Unternehmungen Schulgelder an übrige Berufsschulen	500'000		600'000		480'368.50	
4470.00 Mietertrag Kantonale Schule für Berufsbildung		159'000		159'000		158'889.50
2301 Berufsschulhaus (BBZ Freiamt Lenzburg)	398'100	398'100	365'900	365'900	357'164.95	357'164.95
3010.00 Löhne Betriebspersonal	261'000		254'000		250'761.75	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400				1'000.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	1'500		1'500			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'600		500			
3120.01 Ver- und Entsorgung	3'500		3'000		3'001.95	
3120.02 Entwässerung Schulareal	1'500		1'500		1'515.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'000		6'500		5'554.05	
3144.01 Unterhalt Hochbauten VV, allgemein	35'600		35'600		22'158.60	
3144.11 Unterhalt Hochbauten VV, a.o.	12'000				19'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.07 Verwaltungsentschädigung an EG	11'000		12'000		10'170.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	33'800		33'900		33'292.85	
3910.03 Interne Verrechnung Informatik	16'800		11'900		5'982.80	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	4'800		4'900		4'127.00	
4470.01**Mietzinse BBZ Freiamt Lenzburg		362'100		329'900		324'269.95
4611.00**Entschädigung vom Kanton		36'000		36'000		32'895.00
2302 Berufschul-Turnhalle Hofmatten (BBZ Freiamt Lenzburg)	355'700	355'700	539'300	539'300	432'168.19	432'168.19
3010.00 Löhne Betriebspersonal	142'000		187'000		160'460.60	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen			4'800		4'800.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	800		700			
3100.00 Büromaterial	200		200		166.05	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigungsdienst	21'000		21'000		17'291.45	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaften	6'000		6'000		4'399.88	
3104.00 Turn- und Übungsmaterial	10'000				10'569.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			1'500		3'177.30	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		500		46.90	
3120.01 Ver- und Entsorgung	42'000		49'000		54'316.65	
3120.02 Entwässerung Schulareal	2'400		2'400		2'428.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300		647.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000		4'800		4'050.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten VV, allgemein	61'000		61'000		76'868.71	
3144.11 Unterhalt Hochbauten VV, a.o.			139'000		42'778.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	4'000		7'000		3'560.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300		400.00	
3612.07 Verwaltungsentschädigung an EG	15'000		13'000		15'088.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	20'400		24'600		21'250.20	
3910.03 Interne Verrechnung Informatik	16'900		12'000		6'435.10	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	4'600		4'200		3'434.00	
4470.01**Mietzinse BBZ Freiamt Lenzburg		128'500		160'000		134'786.75
4471.00 Miete ehemalige Hauswartwohnung		13'000		13'000		9'600.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Turnhalle		10'000		36'000		28'987.50
4611.00**Entschädigung vom Kanton		53'800		67'700		56'422.35
4920.00 Interne Verrechnung Benützungskosten Volksschule		68'700		171'300		113'471.59
4920.02 Interne Verrechnung Benützungskosten Anteil Sportvereine		81'700		91'300		88'900.00
2990 Bildung, übriges	23'600		24'200		42'739.10	20'000.00
Nettoaufwand		23'600		24'200		22'739.10
3020.00**Löhne Jugendprojekt LIFT	2'000		2'000		27'005.00	
3636.01 Beiträge an Verein Beratungsdienste Beruf+Bildung	1'200		500		1'200.00	
3636.02 Beiträge an Volkshochschule	4'000		4'000		4'000.00	
3636.03 Beiträge an Verein Lernen im Quartier	16'300		16'300		8'800.00	
3910.02 Anteil Soziallasten	100		1'400		1'734.10	
4636.00**Beiträge von privaten Organisationen						20'000.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'403'500	365'000	3'859'200	349'300	3'637'961.63	359'788.33
Nettoaufwand		4'038'500		3'509'900		3'278'173.30
3110 Museen und bildende Kunst	15'700	2'500	16'900	2'500	15'413.50	445.50
Nettoaufwand		13'200		14'400		14'968.00
3170.04 Ressort bildende Kunst	15'000		16'000		15'345.50	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	700		900		68.00	
4250.00 Verkäufe		2'500		2'500		445.50

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Strohmuseum im Park	240'500	223'500	221'800	204'800	264'231.05	247'231.05
	Nettoaufwand		17'000		17'000		17'000.00
3010.00	Löhne	199'000		182'000		223'011.10	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	17'000		17'000		17'000.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	24'500		22'800		23'219.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		223'500		204'800		247'231.05
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'200		10'200		10'230.00	
	Nettoaufwand		10'200		10'200		10'230.00
3130.00	Mitgliederbeiträge	200		200		230.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'000		10'000		10'000.00	
3211	Gemeindebibliothek	380'100	32'000	380'500	32'000	326'694.08	35'878.58
	Nettoaufwand		348'100		348'500		290'815.50
3010.00	Löhne	217'000		219'000		187'461.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'000		8'000		9'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		1'870.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		434.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		500		350.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		3'150.56	
3103.01	Medienanschaffungen	30'000		35'000		30'770.12	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	500		500		3'689.85	
3130.01	Telefongebühren	300		400		313.00	
3130.02	Postgebühren	100		100		17.70	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800		800		775.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	100		100			
3160.00	Miete Bibliothek	18'000		18'000		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		156.10	
3170.01	Veranstaltungen	2'500		2'500		4'743.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					50.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	30'100		29'700		25'863.40	
3910.03	Anteil Informatik	72'000		63'300		40'048.25	
4240.00	Benützungsgebühren und DL		32'000		32'000		31'711.68
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'166.90
3220	Musik und Theater	49'000		49'000		49'000.00	
	Nettoaufwand		49'000		49'000		49'000.00
3636.02	Beitrag an Musikverein Wohlen	12'000		12'000		12'000.00	
3636.04	Beitrag an Kultur im Sternensaal	15'000		15'000		15'000.00	
3636.05	Beitrag an Kantiforum	12'000		12'000		12'000.00	
3636.06	Beitrag an Konzertfonds Wohlen	8'000		8'000		8'000.00	
3636.07	Beitrag an Trachtengruppe	2'000		2'000		2'000.00	
3290	Kultur, übriges	184'700		170'900		165'106.55	
	Nettoaufwand		184'700		170'900		165'106.55
3000.01	Sitzungs-, Taggelder Kommission	3'000		2'500		2'050.00	
3010.00	Löhne	53'000		55'000		50'773.45	
3100.00	Büromaterial	200		200		287.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		18'000		25'323.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500					
3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		91.00	
3170.02	Bundesfeier	22'000		25'000		22'072.65	
3636.01**	Kulturkredit	40'000		40'000		33'178.20	
	Förder-/Anerkennungsbeiträge						
3636.10	Beiträge an private Organisationen	600		600		650.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	7'700		7'600		7'093.25	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	10'100		6'400		8'288.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.01	Interne Verrechnung Raumbenützung Kultur	15'300		15'300		15'300.00	
3291	Casino (Gemeindesaal) Nettoaufwand	337'100	70'000 267'100	385'300	67'000 318'300	348'263.05	51'763.20 296'499.85
3010.00*	Löhne	52'000		49'000		37'715.05	
3010.09	Erstattung von Lohn					-172.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		700			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	3'000		3'000		2'908.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	2'000		2'000		601.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'000		22'000		28'184.15	
3130.01	Telefongebühren	2'000		2'500		1'925.10	
3130.02*	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		7'754.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		3'000		2'088.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, allgemein	40'000		38'000		38'650.10	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich	12'000		75'000		50'515.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten, VV	173'000		173'000		173'388.20	
3910.02	Anteil Soziallasten	6'300		5'400		4'404.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	100		100			
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften VV		30'000		27'000		20'372.00
4472.00	Benützungsgebühren Saal		40'000		40'000		31'391.20
3410	Sport Nettoaufwand	428'100	428'100	398'400	398'400	388'515.40	388'515.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700		1'600		668.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		6'000		5'214.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		2'428.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		9.35	
3144.01**	Unterhalt Sportplatz Rigacker	20'000		9'000		5'945.05	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	10'000		9'000		9'900.30	
3611.00**	Entschädigungen an den Kanton	15'000		19'000		15'165.00	
3636.01	Beitrag FC Wohlen	3'000		3'000		3'000.00	
3636.02	Beitrag TV Wohlen Handball	1'500		1'500		1'500.00	
3636.03	Beitrag PSV Pfadi Wohlen	1'500		1'500		1'500.00	
3636.04	Beitrag TV Virtus, Unihockey	1'000		1'000		1'000.00	
3636.05	Beitrag HC Wohlen-Freiamt	18'000		18'000		18'000.00	
3636.06	Beitrag Eislaufclub Wohlen	7'500		7'500		7'500.00	
3636.10	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		1'800.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	100		100			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	19'000		20'100		13'684.00	
3920.02**	Interne Verrechnung Raumbenützung Sportvereine	316'800		296'000		301'200.00	
3411	Schwimmbad Bünzmatt Nettoaufwand	1'029'100	3'000 1'026'100	806'000	6'000 800'000	698'231.55	698'231.55
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'000		2'884.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		2'000		1'535.35	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	4'000		5'000		5'312.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	363'000		362'000		362'948.25	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planm. Abschr. übr. immaterielle Anlagen	84'000		84'000		84'516.50	
3636.00**	Sportpark Bünz matt AG Betriebsbeitrag gem. Leistungsvereinbarung	570'000		345'000		345'000.00	
3636.01	Sportpark Bünz matt AG Auflösung Rückstellung Covid-19					-250'000.00	
3636.02	Sportpark Bünz matt AG Auszahlung Covid-19 Mehraufwände/Mindererträge					146'034.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	2'600		5'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		6'000		
3412	Eisbahn Wohlen	422'000	21'000	195'000	24'000	1'441.00	18'135.00
	Nettoaufwand		401'000		171'000		
	Nettoertrag					16'694.00	
3636.00**	Sportpark Bünz matt AG, Betriebsbeitrag Eishalle gem. Leistungsvereinbarung	422'000		195'000		189'535.00	
3636.01	Sportpark Bünz matt AG Auflösung Rückstellung Covid-19					-330'000.00	
3636.02	Sportpark Bünz matt AG Auszahlung Covid-19 Mehraufwände/Mindererträge					141'906.00	
4470.00**	Pacht-, Mietzinse Liegenschaften VV Baurechtszins		21'000		24'000		18'135.00
3413	Sportzentrum Niedermatten	691'100	13'000	714'600	13'000	820'460.65	6'335.00
	Nettoaufwand		678'100		701'600		814'125.65
3000.00	Sitzungs-, Taggelder Kommission	1'000		1'000		400.00	
3010.00	Löhne	102'000		95'000		96'175.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		700			
3100.00	Büromaterial	100		200		41.06	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	2'000		900		8'971.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	2'000		5'000		450.79	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			2'000		1'951.28	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		500		176.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	95'000		90'000		101'487.89	
3130.00	Telefongebühren	1'500		1'500		1'354.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		6'500		5'173.35	
3144.01**	Unterhalt Hochbauten, allgemein	120'000		110'000		102'547.42	
3144.11	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich			32'000		70'378.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'000		2'000		1'539.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		292.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	29'000		29'000		29'589.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	278'000		278'000		278'745.95	
3300.60**	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'000			
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					87'310.25	
3910.02	Anteil Soziallasten	14'800		13'800		13'575.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	30'700		34'000		20'298.00	
4260.00**	Rückerstattungen der Sportvereine Energiekosten		13'000		13'000		6'335.00

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit, öffentliche Anlagen	615'900		510'600		550'374.80	
	Nettoaufwand		615'900		510'600		550'374.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'000		33'000		29'728.35	
3119.00	Anschaffung von Mobilien	3'000		3'000		1'762.55	
3130.01**	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'500.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		40.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	8'500		10'000		8'548.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Spielplätze	13'000		14'000		17'682.55	
3144.11**	Unterhalt Hochbauten, ausserordentlich	37'000					
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	11'000		11'000		11'792.60	
3612.00	Entschädigungen an Forstbetrieb Wagenrain Unterhalt Wanderwege	12'000		12'000		12'000.00	
3636.01	Ludothek Wohlen	26'000		26'000		26'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	474'800		400'000		441'320.00	
4	GESUNDHEIT	4'473'600		3'755'100		4'457'304.55	116'184.76
	Nettoaufwand		4'473'600		3'755'100		4'341'119.79
4110	Spitäler	500		500		500.00	
	Nettoaufwand		500		500		500.00
3130.01	Beitrag an Gönnervereinigung Pro Spital Muri	500		500		500.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'230'700		2'649'700		3'149'311.55	
	Nettoaufwand		3'230'700		2'649'700		3'149'311.55
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3130.01	Beitrag Verein Pflegi Muri	500		500		500.00	
3130.02	Verein Gnadenhal Niederwil	100		100		80.00	
3611.00	Entschädigung Clearingstelle	30'000		49'000		48'994.55	
3631.00**	Restkosten Pflegefinanzierung	3'200'000		2'600'000		3'070'499.25	
3634.02	Zinsbeitrag Bifang Wohn- und Pflegezentrum					29'137.75	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'175'600		1'032'600		1'208'634.20	116'184.76
	Nettoaufwand		1'175'600		1'032'600		1'092'449.44
3130.00**	Spitex-Organisationen	582'000		640'000		686'282.00	
3160.00**	Miete und Pacht Liegenschaften	5'500		5'500		5'340.00	
3612.00**	Beiträge an Mütter-, Väterberatung	86'000		85'000		84'630.00	
3631.00**	Restkosten Pflegefinanzierung	500'000		300'000		430'282.20	
3636.01	Samariterverein Wohlen	2'000		2'000		2'000.00	
3636.02	Schweizerisches Rotes Kreuz Aargau	100		100		100.00	
4260.00**	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						116'184.76
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'200		2'200		2'200.00	
	Nettoaufwand		2'200		2'200		2'200.00
3636.01	Beitrag an Lungenliga Aargau	1'800		1'800		1'800.00	
3636.02	Beitrag an Aargauische Krebsliga	400		400		400.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	62'700		68'200		62'844.10	
	Nettoaufwand		62'700		68'200		62'844.10
3010.00	Löhne Schularzt, Schulzahnpflegehelferinnen	9'000		10'000		7'832.05	
3100.00	Büromaterial	500		500		433.00	
3106.00**	Medizinisches Material	2'000		6'000		183.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter/Lauskontrolle	500		1'000		465.05	
3136.00**	Honorare privatärztliche Tätigkeiten	50'000		50'000		53'397.65	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Anteill Soziallasten	700		700		533.15	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'700		1'700		1'620.00	
	Nettoaufwand		1'700		1'700		1'620.00
3010.00	Löhne Pilzkontrolleur	1'500		1'500		1'500.00	
3130.00	Mitgliederbeiträge	100		100		120.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	100		100			
4900	Gesundheitswesen, übriges	200		200		32'194.70	
	Nettoaufwand		200		200		32'194.70
3130.00	Mitgliederbeiträge Schweiz.Lebensrettungsgesellschaft (SLRG)	100		100		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					31'994.70	
3636.01	Schweizerische Rettungsflugwacht (REGA)	100		100		100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'887'900	2'987'000	17'633'200	6'087'000	14'151'401.43	2'828'459.31
	Nettoaufwand		11'900'900		11'546'200		11'322'942.12
5230	Invalidenheime	6'000		6'000		6'000.00	
	Nettoaufwand		6'000		6'000		6'000.00
3636.01	Beitrag an Integra, Stiftung für Behinderte	6'000		6'000		6'000.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	177'800	16'000	174'500	16'000	166'598.95	14'497.00
	Nettoaufwand		161'800		158'500		152'101.95
3010.00	Löhne	153'000		150'000		144'412.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000		3'000		2'850.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	21'800		21'500		19'336.75	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		16'000		16'000		14'497.00
5330	Leistungen an Pensionierte	89'000		105'000		110'627.40	
	Nettoaufwand		89'000		105'000		110'627.40
3062.00**	Teuerungszulagen auf Renten			11'000		11'076.00	
3064.00**	Überbrückungsrenten	84'000		94'000		94'428.90	
3170.00**	Ausflug pensioniertes Gemeindepersonal	5'000				5'122.50	
5350	Leistungen an das Alter	19'600		12'100		6'919.25	
	Nettoaufwand		19'600		12'100		6'919.25
3102.00**	Drucksachen, Publikationen	5'000					
3130.00**	Beitrag Anlaufstelle Pro Senectute	2'100		2'100		2'040.00	
3130.01**	Dienstleistungen Dritter	5'000					
3132.00**	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte, usw.	2'500		5'000			
3171.00	Seniorenanlässe: Waldumgang	5'000		5'000		4'879.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	523'000	200'000	558'000	280'000	513'695.20	102'888.42
	Nettoaufwand		323'000		278'000		410'806.78
3130.00**	Betreibungs-, Inkassogebühren	3'000		8'000		1'195.80	
3637.00**	Beiträge an private Haushalte	520'000		550'000		512'499.40	
4260.00	Rückerstattungen von Alimentenpflichtigen		200'000		280'000		102'888.42

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz	309'400		309'400		308'200.00	
	Nettoaufwand		309'400		309'400		308'200.00
3000.00	Sitzungs- und Taggelder	1'200		1'200			
3160.00**	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000		60'000		60'000.00	
3636.01**	Beitrag Verein Jugend und Freizeit Wohlen	248'200		248'200		248'200.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	30'000	1'000	15'000	1'000	28'041.00	
	Nettoaufwand		29'000		14'000		28'041.00
3614.00	Entschädigungen an Wohn-/Kinderheime (Gemeindepauschale, nicht schulpflichtige Kinder)	30'000		15'000		28'041.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Elternbeitrag		1'000		1'000		
5450	Leistungen an Familien, allgemein	847'500		825'000		812'717.79	
	Nettoaufwand		847'500		825'000		812'717.79
3130.00**	Dienstleistungen Dritter	72'500		60'000		67'128.54	
3130.01**	Sprachliche Frühförderung	15'000		15'000			
3637.00**	Elternschaftsbeihilfe (§ 47 SPG)	50'000		50'000		38'607.80	
3637.01**	Beiträge familienergänzende Kinderbetreuung	710'000		700'000		706'981.45	
5600	Sozialer Wohnungsbau	54'200	40'000	54'200	40'000	50'793.50	37'680.00
	Nettoaufwand		14'200		14'200		13'113.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Notwohnungen	3'000		3'000		3'496.95	
3144.11	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		2'500.55	
3160.00**	Miete Notwohnungen	45'000		45'000		44'796.00	
4260.01	Rückerstattungen Miete Notwohnungen		40'000		40'000		37'680.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'512'200	1'300'000	5'652'100	1'400'000	5'552'168.90	1'424'473.67
	Nettoaufwand		4'212'200		4'252'100		4'127'695.23
3010.00**	Löhne Beschäftigungsprogramm	30'000		30'000		32'626.25	
3130.00**	Dienstleistungen Dritter	60'000		100'000		57'884.40	
3631.00**	Beitrag für kostenintensive Einzelfälle in der Sozialhilfe	20'000		20'000		19'640.00	
3637.01	Materielle Hilfe CH	2'600'000		2'500'000		2'622'383.66	
3637.02	Materielle Hilfe Ausländer	2'800'000		3'000'000		2'817'413.74	
3910.02	Anteil Soziallasten	2'200		2'100		2'220.85	
4260.01**	Rückerstattung Materielle Hilfe CH		800'000		800'000		798'838.42
4260.02**	Rückerstattung Materielle Hilfe Ausländer		500'000		600'000		441'022.05
4611.00	Kostenersatz vom Kanton						73'244.20
4631.00	Beitrag für kostenintensive Einzelfälle in der Sozialhilfe						111'369.00
5730	Asylwesen	1'218'000	1'150'000	3'900'000	3'810'000	1'130'399.84	1'012'783.85
	Nettoaufwand		68'000		90'000		117'615.99
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					334.40	
3110.00	Mobiliar und Einrichtungen	5'000				8'191.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000				3'213.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000				4'522.50	
3637.00**	Materielle Hilfe für Asylsuchende/Flüchtlinge	1'200'000		3'900'000		1'114'137.98	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000		100'000		114'079.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund				10'000		

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00**Entschädigungen vom Kanton			1'000'000		3'700'000		898'704.75
5790	Fürsorge, übriges	6'101'200	280'000	6'021'900	540'000	5'465'239.60	236'136.37
	Nettoaufwand		5'821'200		5'481'900		5'229'103.23
3010.00**Löhne		966'000		1'070'000		717'773.85	
3010.09 Erstattung von Lohn						-280.90	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen		4'800		12'000		13'600.00	
3100.00 Büromaterial		6'000		6'000		5'691.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen		5'000		9'000		4'962.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften		900		900		808.90	
3130.01 Mitglieder-, Verbandsbeiträge		500		500		950.00	
3132.00**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		15'000		20'000		16'643.75	
3150.00 Unterhalt Büromöbel				1'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen		5'000		5'000		4'467.50	
3631.00**Beiträge an den Kanton		4'300'000		4'100'000		3'949'015.70	
3636.01**Partnerschaftsprojekt Toolbox		30'200		39'000		39'114.00	
3636.02 Gemeinnütziger Frauenverein		2'500		2'500		2'500.00	
3636.03 Schuldenberatung Aargau/Solothurn		1'500		1'500		1'450.00	
3636.10 Diverse Beiträge		3'000		3'000		2'950.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Aktionen, Bagatellfälle		3'000		3'000			
3637.01**Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligungen		620'000		600'000		607'571.85	
3910.02 Anteil Soziallasten		137'800		148'500		98'020.50	
4309.01 Übriger betrieblicher Ertrag							1'252.07
4611.00 Entschädigung vom Kanton			280'000		540'000		234'884.30
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'415'700	511'000	3'231'900	727'000	3'491'824.08	566'638.18
	Nettoaufwand		2'904'700		2'504'900		2'925'185.90
6130	Kantonsstrassen, übrige	505'100		488'500		393'078.40	59'883.50
	Nettoaufwand		505'100		488'500		333'194.90
3120.00 Ver- und Entsorgung		7'500		5'500		5'350.45	
3141.00 Unterhalt Strassen, Verkehrswege		10'000		10'000		10'928.65	
3143.00 Unterhalt/Reinigung Strassenschächte		15'000		15'000		10'404.45	
3631.00**Beiträge an den Kanton		50'000		50'000		105'233.25	
3660.10 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Kanton		400'000		400'000		230'409.60	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof		22'600		8'000		30'752.00	
4630.00 Beiträge vom Bund							35'083.50
4631.00 Beiträge vom Kanton							24'800.00
6150	Gemeindestrassen	2'142'500	31'000	1'905'400	2'000	2'333'785.52	
	Nettoaufwand		2'111'500		1'903'400		2'333'785.52
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial		35'000		30'000		21'433.85	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schneeräumung		10'000		10'000		5'574.12	
3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Hausnummerierung/Strassenschilder		4'000		2'000		3'393.25	
3101.04 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisation/Markierungen		110'000		70'000		102'995.90	
3101.05 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Robidog Behälter/Säcke		6'000		4'000		6'250.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen		6'000		6'000		4'994.25	
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen						9'600.00	
3120.01 Ver- und Entsorgung		136'000		120'000		116'332.85	
3120.02 Entsorgung Strassenwischgut		13'000		13'000		19'048.60	
3130.01 Mitglieder- und Verbandsbeiträge		3'500		1'000		3'675.00	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02**Weihnachtsbeleuchtung	11'000		11'000		1'910.50	
3132.00**Honorare externe Berater, Gutachter	200'000		125'000		149'410.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	200		200		128.60	
3141.01**Unterhalt Strassen, Verkehrswege	255'000		315'000		461'519.50	
3141.02**Unterhalt Strassenbeleuchtung	142'000		130'000		175'135.95	
3141.03 Unterhalt Schneeräumung	30'000		15'000		29'796.00	
3141.04**Unterhalt, Verbesserung Velo-, Fussgängeranlagen	38'000		20'000			
3141.05**Strassenentwässerung Gemeindestrassen	120'000		120'000		120'000.00	
3143.01 Reinigung Strassenschächte	25'000		25'000		16'903.35	
3144.01 Unterhalt Bushaltestellen	5'000		5'000			
3151.00 Unterhalt Parkuhren					508.35	
3161.00 Miete, Benützungskosten Anlagen	200		200		175.60	
3300.10**Planmässige Abschreibung Strassen, Verkehrswege	500'000		470'000		416'653.15	
3300.60**Planmässige Abschreibung Mobilien	70'000		52'000		24'000.00	
3301.10 Ausserplanmässige Abschreibung Strassen, Verkehrswege					222'400.60	
3320.90 Planm. Abschr. übr. immaterielle Anlagen	8'000		11'000		11'482.75	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	414'600		350'000		410'462.20	
4240.02 Benützungsgebühr Strassenfläche		2'000		2'000		
4631.00**Beiträge vom Kanton		29'000				
6151 Parkhaus / Parkplätze	241'400	400'000	268'200	460'000	239'344.55	391'059.20
Nettoertrag	158'600		191'800		151'714.65	
3010.00 Löhne	11'000		10'000		7'135.50	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000				2'242.30	
3111.00 Anschaffung Parkuhren	30'000		37'000		29'386.45	
3120.00 Ver- und Entsorgung			1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000		65'000		60'394.40	
3141.00 Unterhalt Parkplätze			1'500			
3151.00 Unterhalt Parkuhren	20'000		20'000		23'290.05	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'300		4'000		4'250.00	
3300.30 Planmässige Abschreibung Tiefbauten/PP	2'000		2'000		2'014.95	
3300.40 Planmässige Abschreibung Hochbauten	60'000		60'000		60'000.00	
3300.60 Planmässige Abschreibung Mobilien	37'000		37'000		37'305.15	
3910.02 Anteil Soziallasten	800		700		1'214.75	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	24'300		30'000		12'111.00	
4240.00 Parkplatzgebühren		260'000		320'000		252'934.26
4240.01 Ertrag Parkkarten		140'000		140'000		138'124.94
6152 P+R-Anlage Bahnhof	194'500	80'000	190'600	200'000	194'351.86	57'662.85
Nettoaufwand		114'500				136'689.01
Nettoertrag			9'400			
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	800					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	3'000		3'000		2'682.40	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	5'000		5'000		4'309.00	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge					451.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	20'000		15'000		20'077.00	
3130.00**Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000		5'186.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten allgemein	35'000		35'000		35'092.26	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte	600		1'600			
3160.00**Miete und Pacht Liegenschaften	10'000		10'000		10'350.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	96'000		96'000		96'204.20	
3300.60 Planmässige Abschr. Mobilien VV	20'000		20'000		20'000.00	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Ertrag P+R-Tiefgarage		80'000		200'000		57'662.85
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	331'000		288'000		265'945.20	
	Nettoaufwand		331'000		288'000		265'945.20
3141.00	Unterhalt Personenunterführung Bahnhofareal	4'000		8'000		4'032.10	
3160.00**	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000		14'000		14'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	177'000		170'000		142'665.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000		9'000		10'000.00	
3320.90	Planmässige Abschr. übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	68'000		52'000		68'038.80	
3631.00	Beiträge an den Kanton	25'000					
3660.40	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	15'000		15'000		15'050.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	18'000		20'000		11'959.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges			56'000	65'000	56'000.00	58'032.63
	Nettoertrag			9'000		2'032.63	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			56'000		56'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und DL				65'000		58'032.63
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'200		35'200		9'318.55	
	Nettoaufwand		1'200		35'200		9'318.55
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			35'000		7'390.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	1'200		200		1'928.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'545'900	5'034'900	6'206'800	5'180'900	5'755'451.98	4'405'082.35
	Nettoaufwand		1'511'000		1'025'900		1'350'369.63
7100	Wasserversorgung allgemein	31'400		35'100		29'725.85	
	Nettoaufwand		31'400		35'100		29'725.85
3120.00**	Ver- und Entsorgung	26'700		30'000		26'650.00	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	1'500		1'500		910.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	3'200		3'600		2'165.00	
7200	Abwasserbeseitigung	1'000		1'100		686.60	
	Nettoaufwand		1'000		1'100		686.60
3120.00**	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000		686.60	
3130.01	Verband Gewässerschutz Nordwestschweiz			100			
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'993'200	2'993'200	3'088'100	3'088'100	2'516'762.69	2'516'762.69
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten Personal	500		500			
3101.00**	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		370.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Apparate	15'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Abwasserpumpwerk, Regenbecken	14'000		13'000		10'777.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		600		691.20	
3130.01**	Bezugsentschädigung Benützungsgebühren	18'700		18'700		17'310.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		900		835.65	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00**Honorare externe Berater, Gutachter	185'000		200'000		148'941.30	
3132.01**Projektierung Ersatz Kanalisation	130'000		130'000		78'268.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'700		2'500		1'892.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	600		1'800		905.00	
3143.00**Unterhalt Tiefbauten	200'000		350'000		241'486.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000		2'000		8'385.50	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					255.00	
3199.00**Übriger Betriebsaufwand; MwSt-Vorsteuerminderungen	10'000		10'000		9'448.80	
3300.31 Planmässige Abschreibung Tiefbauten, spez.finanzeerte Gemeindebetriebe	495'000		546'000		478'219.30	
3301.31 Ausserplanmässige Abschreibung Tiefbauten, spez.finanzeerte Gemeindebetriebe					78'424.45	
3320.91 Planmässige Abschr. übr. immaterielle Anlagen, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	3'000		3'000		3'381.60	
3612.00**Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'247'000		1'140'000		802'930.34	
3612.04 Interne Verrechnung Werkhof	12'100		16'100		6'411.00	
3612.07 Verwaltungsentschädigung an EG	180'000		182'000		179'053.00	
3660.21 Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	448'000		451'000		448'774.70	
4240.00**Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000				
4240.01**Benützungsgebühren Frischwasserverbrauch		1'800'000		1'800'000		1'813'970.25
4240.02**Entwässerung Gemeindestrassen/Schulareal		135'000		135'000		134'868.00
4409.01**Verpflichtungsverzinsung		239'400		139'900		62'310.00
4660.71 Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren)		560'000		496'000		456'032.70
9011.00**Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		198'800		517'200		49'581.74
7300 Abfallwirtschaft allgemein	763'600	1'000	356'600		749'156.14	321.55
Nettoaufwand		762'600		356'600		748'834.59
3631.00 Transportkosten Tierkörperentsorgung	4'000				3'599.65	
3632.01**Zuschuss Abfallwirtschaft	751'600		348'600		738'293.94	
3632.02 Beiträge an Tierkörpersammelstelle	7'000		7'000		6'262.55	
3660.20 Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge Gemeinden	1'000		1'000		1'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000				321.55
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	1'742'700	1'742'700	1'744'800	1'744'800	1'618'183.61	1'618'183.61
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Säcke Marken, Kleber	80'000		80'000		58'436.75	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Fahrzeuge	1'500		1'500		1'500.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	15'000		20'000		16'073.51	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000		15'000		12'863.30	
3130.01**Kehrichtverwertung KVA Buchs	225'000		255'000		246'561.00	
3130.02**Kehrichttransporte KVA Buchs	285'000		260'000		258'229.55	
3130.03**Grüngut-Deponiegebühren	330'000		330'000		273'126.90	
3130.04**Grüngut-Transporte	210'000		210'000		192'157.75	
3130.05 Altglas-Entsorgung	30'000		30'000		31'621.90	
3130.06 Alu-, Weissblech-Entsorgung	21'000		20'000		22'704.00	
3130.07 Entsorgung Sonderabfälle	7'000		8'000		7'577.10	
3130.08 Übrige Entsorgung	10'000		10'000		9'155.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'100		1'000		1'000.00	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00 Steuern und Abgaben	400		400		325.00	
3143.00**Unterhalt Tiefbauten, Sammelstellen	5'000		5'000		3'615.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'000.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					1'795.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung MWSt	45'000		44'000		45'126.10	
3612.04**Interne Verrechnung Werkhof	220'700		180'000		207'431.00	
3612.07 Verwaltungsentschädigung an EG	163'000		149'000		151'243.00	
3636.00 Altpapierentsorgung, Abnehmerkosten	80'000		85'000		76'641.50	
4240.00 Grundgebühr				400'000		
4240.01 Verkauf Kehrriechsäcke		630'000		650'000		515'283.25
4240.02 Kehrriechgebühren Gewerbe		240'000		240'000		223'056.35
4240.03 Verkauf Sperrgutmarken		23'000		23'000		18'798.30
4240.05 Häckseldienst		100		100		
4260.02 Verkaufserlös Altpapier		35'000		35'000		31'818.97
4260.03 Verkaufserlös Altglas		42'000		42'000		41'915.65
4260.04 Verkaufserlös Alu, Weissblech		1'000		1'000		41.90
4270.00 Abfallbussen		500		500		
4409.01**Verpflichtungsverzinsung		7'500		4'600		2'071.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden Zuschuss Einwohnergemeinde		751'600		348'600		738'293.94
9010.00 Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung			39'900			
9011.00**Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		12'000				46'904.25
7410 Gewässerverbauungen	163'800	70'000	171'900	70'000	133'928.95	61'842.15
Nettoaufwand		93'800		101'900		72'086.80
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter			20'000			
3142.01 Unterhalt Wasserbau, allgemein	4'300		6'000		4'297.25	
3142.02 Unterhalt Wasserbau, a.o.					4'115.55	
3300.20 Planmässige Abschr. Wasserbau	27'000		27'000		3'053.50	
3611.00**Entschädigungen an Kanton	80'000		70'000		77'265.65	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	52'500		47'400		45'197.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		70'000		70'000		61'842.15
7500 Arten- und Landschaftsschutz	42'200	1'500	32'600	1'500	22'219.97	
Nettoaufwand		40'700		31'100		22'219.97
3000.00 Sitzungs- und Taggelder Kommission	1'200		1'200		450.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		500		63.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	300		1'000		323.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	5'000		2'000		508.45	
3140.01 Unterhalt Grundstücke, Heckenpflege			1'000			
3140.02**Naturschutzmassnahmen	30'000		20'000		18'572.92	
3161.00 Miete Geräte, Maschinen Heckenpflege	300		500		302.50	
3636.01 Beiträge an private Organisationen	1'600		1'600		1'400.00	
3636.02 Beitrag an Natur- und Vogelschutzverein	600		600		600.00	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	3'100		4'200			
4631.00 Beiträge vom Kanton		1'500		1'500		
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	61'600		49'200		39'389.36	
Nettoaufwand		61'600		49'200		39'389.36
3000.00 Sitzungsgelder Kommission Umwelt und Energie	1'200		1'200		450.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			2'000			
3130.01**Energiepolitische Projekte	20'000		15'000		7'301.90	
3130.03 Übrige Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600		1'700		1'552.35	

b) Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01**Expertisen Altlasten/Alt-Deponien	20'000		10'000		10'348.41	
3132.02 Expertisen, Analysen Fachbereich Umwelt+Energie			1'500			
3132.03 Immissionsmessungen	3'000		3'000		3'809.75	
3300.30 Planmässige Abschr. übrige Tiefbauten VV	11'000		11'000		11'866.95	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	4'800		3'800		4'060.00	
7710 Friedhof und Bestattung	403'100	220'000	475'100	270'000	390'904.80	184'718.70
Nettoaufwand		183'100		205'100		206'186.10
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Reinigung	2'200		2'200		2'192.90	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Liegenschaft	10'000		7'500		11'266.45	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Anteil Friedhof	1'000		3'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen					221.05	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte			7'000		5'239.75	
3112.00 Anschaffung Arbeitskleider			500			
3120.00 Ver- und Entsorgung	10'000		8'500		9'952.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		3'000			
3130.01 Friedhofunterhalt	90'000		90'000		88'899.80	
3130.02 Bestattungskosten	120'000		140'000		110'543.30	
3130.04 Kremationskosten	60'000		90'000		49'030.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200		800		640.00	
3144.01 Unterhalt Friedhofanlage	10'000		20'000		15'482.65	
3144.02 Unterhalt Abdankungshalle	12'000		12'000		4'195.15	
3144.11 Unterhalt Hochbauten ausserordentlich			6'000		13'721.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		1'700			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					1'423.80	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	16'000		16'000		16'381.55	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'000		51'000		51'566.30	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhof	18'000		15'300		10'149.00	
4260.00**Rückerstattungen Dritter, Bestattungskosten		220'000		270'000		184'718.70
7900 Raumordnung allgemein	343'300	6'500	252'300	6'500	254'494.01	23'253.65
Nettoaufwand		336'800		245'800		231'240.36
3010.00 Löhne	6'000		6'000		6'000.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000				368.85	
3130.02 Beitrag Schweiz.Vereinigung Landesplanung Bern	1'800		1'800		1'856.90	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter Zonen-, Erschliessungs-/Gestaltungs- plan	35'000		20'000		27'355.85	
3132.02**Studien, Projekte Hochbau Gemeindeligenschaften	220'000		150'000		147'856.01	
3132.03 Honorare externe Berater, Gutachter Planungsaufgaben RPG	15'000		15'000		11'193.25	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	17'000		17'000		17'518.10	
3632.00**Beitrag an Regionalplanung Bünztal	43'000		42'000		42'100.00	
3910.02 Interne Verrechnung Soziallasten	500		500		245.05	
4260.01**Rückerstattungen Dritter		6'500		6'500		23'253.65

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	276'500	210'400	252'300	210'500	208'029.48	208'011.25
	Nettoaufwand		66'100		41'800		18.23
8120	Strukturverbesserungen	195'600	20'000	178'900	20'000	139'011.95	19'789.75
	Nettoaufwand		175'600		158'900		119'222.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		8'382.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		5'000		1'210.00	
3141.00	Unterhalt Flurwege	103'000		80'000		46'769.60	
3143.00	Unterhalt Drainageleitungen	55'000		65'000		49'843.05	
3300.30	planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	1'000		1'000		1'294.05	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	26'600		20'900		31'513.00	
4021.00	Flächenbeiträge		20'000		20'000		19'789.75
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	12'200	400	9'800	500	12'401.30	238.50
	Nettoaufwand		11'800		9'300		12'162.80
3010.00	Löhne	2'200		2'500		1'881.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		146.30	
3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	3'500		3'000		3'540.00	
3910.02	Anteil Soziallasten	200		200			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	6'200		2'900		6'834.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		400		500		238.50
8200	Forstwirtschaft	2'000		2'000			
	Nettoaufwand		2'000		2'000		
3636.00	Beitrag an Vereinigung Privatwaldbesitzer für Wegunterhalt	2'000		2'000			
8400	Tourismus	4'600		4'500		4'559.50	
	Nettoaufwand		4'600		4'500		4'559.50
3636.00	Beitrag an Aargau Tourismus; Erlebnis Freiamt	4'600		4'500		4'559.50	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	61'000		56'000		50'929.33	
	Nettoaufwand		61'000		56'000		50'929.33
3130.00	Standortförderung	20'000		15'000		9'334.28	
3320.90	Planm. Abschr. übrige immaterielle Anlagen	41'000		41'000		41'595.05	
8710	Elektrizität allgemein	600	190'000	600	190'000	615.40	187'983.00
	Nettoertrag	189'400		189'400		187'367.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	600		600		615.40	
4120.00	Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
8730	Nichtelektrische Energie	500		500		512.00	
	Nettoaufwand		500		500		512.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500		500		512.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	5'586'800	60'582'100	4'809'000	56'121'000	9'169'238.91	58'569'889.50
	Nettoertrag	54'995'300		51'312'000		49'400'650.59	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	220'000	45'200'000	220'000	42'000'000	364'014.31	41'942'904.05
	Nettoertrag	44'980'000		41'780'000		41'578'889.74	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen Erhöhung Delkredere					71'000.00	

b) Erfolgsrechnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	300'000		300'000		360'416.21	
3181.09 Eingang abgeschriebene Steuern	-80'000		-80'000		-67'401.90	
4000.00**Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		33'100'000		30'100'000		29'820'997.74
4000.10**Einkommenssteuer natürliche Personen Vorjahre		3'500'000		3'700'000		3'139'337.94
4000.30 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-87'806.15
4001.00**Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		3'500'000		3'200'000		3'137'664.66
4001.10**Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahre		400'000		400'000		339'590.46
4002.00**Quellensteuern natürliche Personen		1'500'000		1'400'000		1'369'685.85
4010.00**Gewinn- und Kapitalsteuer juristische Personen		3'200'000		3'200'000		4'223'433.55
9101 Sondersteuern	25'500	2'000'000	27'000	2'300'000	26'325.40	2'169'957.15
Nettoertrag	1'974'500		2'273'000		2'143'631.75	
3180.00 Wertberichtigung auf Forderungen Sondersteuern, Erhöhung					1'000.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	7'500		10'000		7'455.40	
3601.00 Ertragsanteile an Kanton Hundetaxen	18'000		17'000		17'870.00	
4000.20 Nachsteuern und Bussen		300'000		400'000		189'992.75
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		1'200'000		1'500'000		1'204'702.05
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		400'000		300'000		678'438.35
4033.00 Hundesteuern		100'000		100'000		96'824.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich		5'422'000		5'270'000		5'266'200.00
Nettoertrag	5'422'000		5'270'000		5'266'200.00	
4621.50**Finanzausgleichsbeiträge		4'972'000		4'870'000		4'883'000.00
4621.60**Feinausgleich der Aufgabenverschiebungen		450'000		400'000		383'200.00
9610 Zinsen	1'542'800	1'237'900	1'078'400	1'174'400	623'877.41	1'193'343.86
Nettoaufwand		304'900				
Nettoertrag			96'000		569'466.45	
3400.00**Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	10'000		10'000		12'444.75	
3400.01**Kontokorrent Ortsbürgergemeinde	7'600		4'000		1'719.00	
3400.02**Kontokorrent Forstbetrieb Wagenrain	18'300		9'900		3'825.00	
3401.00**Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'250'000		900'000		524'358.30	
3409.00 Verzinsung Nettovermögen					141.65	
3409.01**Verzinsung Nettovermögen Abwasser	239'400		139'900		62'310.00	
3409.02**Verzinsung Nettovermögen Abfallwirtschaft	7'500		4'600		2'071.00	
3409.05 Verzinsung Stiftungen/Zuwendungen					214.00	
3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'000				10'500.00	
3440.00 Wertberichtigung Finanzanlagen FV					82.20	
3499.00 Übriger Finanzaufwand			10'000		6'211.51	
4400.00**Zinsen flüssige Mittel						8.40
4401.01 Verzugszinsen		120'000		120'000		100'287.41
4402.00 Zinsen Finanzanlagen, Festgelder						25.00
4402.01**Verzinsung Restschuld bbzf		28'300		35'000		41'430.00
4409.04**Verzinsung Nettoschuld HPS		79'600		82'400		91'726.35
4451.00**Erträge aus Beteiligungen IB Wohlen AG		1'010'000		937'000		959'000.00
4499.00 Übriger Finanzertrag						866.70

b) Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'800	18'000	2'000	18'000	2'754.45	2'774'809.05
	Nettoertrag	15'200		16'000		2'772'054.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					204.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	800		600		851.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300		200		193.30	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhof	1'700		1'200		1'505.00	
4430.00	Pacht-, Mietzinse Liegenschaften FV		18'000		18'000		18'078.35
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften (Aufwertung)						2'756'730.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000		5'000		13'292.00
	Nettoertrag	10'000		5'000		13'292.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000		5'000		13'292.00
9901	Werkhof	1'533'900	1'533'900	1'337'600	1'337'600	1'409'215.20	1'409'215.20
3010.00*	Löhne	1'120'000		1'010'000		1'041'748.85	
3010.09	Erstattung von Lohn	-10'000		-10'000		-69'364.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	24'000		17'400		21'150.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	10'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500				50.00	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.01	Bau- und Unterhaltsmaterial	25'000		20'000		27'980.33	
3101.02	Betriebsmaterial, Treibstoffe	50'000		40'000		49'362.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'000		13'500		86'482.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	7'000		7'000		10'027.35	
3130.00	Telefongebühren	4'000		1'500		914.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000		13'000		12'094.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000		10'000		9'900.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	80'000		70'000		82'517.82	
3170.00	Spesen, Fahrzeugentschädigungen	800		800			
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	159'500		144'300		135'352.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000		20'000		17'351.00
4612.04	Entschädigungen SHKG/HPS/Abfall/Abwasser		234'900		199'700		214'569.00
4910.04	Interne Verrechnung Werkhof		1'279'000		1'117'900		1'177'295.20
9905	Allgemeine Personalkosten	2'261'800	2'261'800	2'144'000	2'144'000	1'937'166.80	1'937'166.80
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'083'000		1'033'000		897'906.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'050'000		1'021'000		947'472.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherungen	128'800		90'000		91'788.05	
4612.02	Anteil Soziallasten Spezialfinanzierungen		181'900		144'700		166'450.90
4910.02	Interne Verrechnung Anteil Soziallasten		2'079'900		1'999'300		1'770'715.90
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						239'481.00
	Nettoertrag					239'481.00	
4290.00	Übrige Entgelte						239'481.00
9951	Stiftungen					2'308.90	2'308.90
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					174.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinde					2'134.20	
4409.05	Zinsen Stiftungen/Zuwendungen						174.70
4511.00	Entnahme aus Fonds des EK						2'134.20

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss		2'898'500		1'872'000	4'803'576.44	1'621'211.49
	Nettoaufwand						3'182'364.95
	Nettoertrag	2'898'500		1'872'000			
4895.00	**Entnahme aus Aufwertungsreserve		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					4'803'576.44	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'641'900		433'100		
	Total Aufwand	88'767'800		87'088'500		84'947'598.70	
	Total Ertrag		88'767'800		87'088'500		84'947'598.70
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	88'767'800		87'022'800		80'118'908.81	
30	Personalaufwand	21'038'900		20'073'300		18'770'022.59	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'564'500		15'125'800		14'625'166.77	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'652'700		5'649'700		5'019'470.05	
34	Finanzaufwand	1'625'900		1'163'800		718'496.86	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					174.70	
36	Transferaufwand	40'472'200		40'814'100		37'116'951.30	
39	Interne Verrechnungen	4'413'600		4'196'100		3'868'626.54	
4	Ertrag		86'596'500		86'013'500		84'600'021.91
40	Fiskalertrag		47'220'000		44'320'000		44'132'650.95
41	Regalien und Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
42	Entgelte		10'909'800		11'522'100		10'741'377.15
43	Verschiedene Erträge						2'505.69
44	Finanzertrag		2'582'300		2'426'500		5'011'718.01
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		58'000		75'000		59'956.85
46	Transferertrag		19'966'200		21'844'900		18'973'992.23
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49
49	Interne Verrechnungen		4'413'600		4'196'100		3'868'626.54
9	Abschlusskonten		2'171'300	65'700	1'075'000	4'828'689.89	347'576.79
90	Abschluss Erfolgsrechnung		2'171'300	65'700	1'075'000	4'828'689.89	347'576.79
	Total Aufwand	88'767'800		87'088'500		84'947'598.70	
	Total Ertrag		88'767'800		87'088'500		84'947'598.70
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	88'767'800		87'022'800		80'118'908.81	
30	Personalaufwand	21'038'900		20'073'300		18'770'022.59	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	431'600		403'300		405'372.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'701'400		14'254'600		12'987'350.87	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'733'000		2'430'000		2'476'133.29	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	191'800		213'400		269'580.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'146'400		1'086'000		959'620.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'129'500		1'096'000		1'012'056.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130'200		91'000		93'044.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'300		10'000		11'835.80	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen			11'000		11'076.00	
3064	Überbrückungsrenten	84'000		94'000		94'428.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	329'200		248'200		347'536.54	
3091	Personalwerbung	40'900		31'900		30'913.25	
3099	Übriger Personalaufwand	107'600		103'900		71'074.04	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'564'500		15'125'800		14'625'166.77	
3100	Büromaterial	116'000		127'000		93'289.64	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	716'800		663'600		626'848.39	
3102	Drucksachen, Publikationen	299'700		294'800		257'986.16	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	60'600		67'200		55'819.49	
3104	Lehrmittel	1'049'000		1'091'000		1'045'944.90	
3105	Lebensmittel	117'000		124'000		47'235.80	
3106	Medizinisches Material	2'300		6'600		10'455.60	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	156'200		182'000		84'106.16	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	408'000		399'800		325'057.30	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	91'000		95'000		134'484.05	
3113	Hardware	354'300		129'000		119'921.00	
3118	Immateriellen Anlagen	89'600		51'000		45'750.35	
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		11'362.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'207'600		1'032'100		1'302'304.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'598'500		3'721'800		3'550'992.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'039'000		930'500		754'004.86	
3134	Sachversicherungsprämien	203'700		175'800		155'656.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	50'000		50'000		53'397.65	
3137	Steuern und Abgaben	21'600		22'800		21'480.50	
3140	Unterhalt Grundstücken	42'500		36'000		32'434.52	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	702'000		699'500		848'181.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'300		6'000		8'412.80	
3143	Unterhalt Tiefbauten	301'500		461'500		323'163.30	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'640'100		1'606'100		1'515'184.64	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	39'700		36'100		17'816.54	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	296'000		289'500		268'188.26	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99'500		72'000		56'704.28	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	672'600		610'000		513'334.34	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'161'100		1'119'900		1'088'216.81	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'300		15'600		9'787.25	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	47'500		27'000		34'333.75	
3170	Reisekosten und Spesen	405'100		420'500		500'086.92	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	256'400		250'300		258'779.29	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					72'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	242'000		254'500		325'884.43	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	55'000		54'300		55'559.54	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'652'700		5'649'700		5'019'470.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'406'700		5'406'700		4'368'847.90	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					388'135.30	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	246'000		243'000		262'486.85	
34	Finanzaufwand	1'625'900		1'163'800		718'496.86	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	35'900		23'900		17'988.75	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'250'000		900'000		524'358.30	
3409	Übrige Passivzinsen	328'900		229'100		158'106.65	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'000				10'500.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					204.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'100		800		1'045.10	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					82.20	
3499	Übriger Finanzaufwand			10'000		6'211.51	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					174.70	
3511	Einlagen in Fonds des EK					174.70	
36	Transferaufwand	40'472'200		40'814'100		37'116'951.30	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	238'000		199'000		206'288.15	
3610	Entschädigungen an Bund	24'000		23'000		21'574.40	
3611	Entschädigungen an den Kanton	435'200		404'000		427'756.82	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'955'300		5'850'200		5'147'007.96	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	440'000		495'000		433'351.00	
3631	Beiträge an den Kanton	20'521'300		19'024'000		19'022'660.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	801'600		397'600		788'790.69	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	900'000		906'000		952'170.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'746'300		1'302'300		962'452.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'536'500		11'336'000		8'449'664.63	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	874'000		877'000		705'234.30	
39	Interne Verrechnungen	4'413'600		4'196'100		3'868'626.54	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		6'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'006'800		3'707'500		3'432'654.95	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	400'800		482'600		429'971.59	
4	Ertrag		86'596'500		86'013'500		84'600'021.91
40	Fiskalertrag		47'220'000		44'320'000		44'132'650.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		36'900'000		34'200'000		33'062'522.28
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'900'000		3'600'000		3'477'255.12
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'500'000		1'400'000		1'369'685.85
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'200'000		3'200'000		4'223'433.55

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021	Grundsteuern		20'000		20'000		19'789.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'200'000		1'500'000		1'204'702.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		400'000		300'000		678'438.35
4033	Hundetaxen		100'000		100'000		96'824.00
41	Regalien und Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
4120	Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
42	Entgelte		10'909'800		11'522'100		10'741'377.15
4200	Ersatzabgaben		430'000		430'000		417'738.80
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'538'000		2'538'000		2'445'803.75
4231	Kursgelder		600'000		570'000		529'233.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'527'100		4'131'100		3'371'412.61
4250	Verkäufe		3'000		3'000		1'045.50
4260	Rückerstattungen Dritter		2'631'000		2'769'300		2'547'955.43
4270	Bussen		1'180'700		1'080'700		1'188'706.36
4290	Übrige Entgelte						239'481.00
43	Verschiedene Erträge						2'505.69
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						1'252.07
4390	Übriger Ertrag						1'253.62
44	Finanzertrag		2'582'300		2'426'500		5'011'718.01
4400	Zinsen flüssige Mittel						8.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		120'000		120'000		100'287.41
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		28'300		35'000		41'455.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		328'900		229'100		158'067.35
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'000		18'000		18'078.35
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						2'756'730.70
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'010'000		937'000		959'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		962'100		962'400		870'000.20
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		13'000		13'000		9'600.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		102'000		112'000		97'623.90
4499	Übriger Finanzertrag						866.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		58'000		75'000		59'956.85
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		57'000		74'000		55'688.45
4511	Entnahmen aus Fonds EK		1'000		1'000		4'268.40
46	Transferertrag		19'966'200		21'844'900		18'973'992.23
4610	Entschädigungen vom Bund		88'000		66'000		64'936.70
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'487'500		4'461'400		1'408'507.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'554'100		7'300'300		6'893'109.62
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		5'422'000		5'270'000		5'266'200.00
4630	Beiträge vom Bund						36'343.50
4631	Beiträge vom Kanton		3'999'400		3'809'000		4'013'456.47
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		844'600		436'600		801'281.94
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						20'000.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		560'000		496'000		456'032.70
4699	Rückverteilungen		10'600		5'600		14'123.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49
49	Interne Verrechnungen		4'413'600		4'196'100		3'868'626.54
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'000		6'000		6'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'006'800		3'707'500		3'432'654.95
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		400'800		482'600		429'971.59
9	Abschlusskonten		2'171'300	65'700	1'075'000	4'828'689.89	347'576.79
90	Abschluss Erfolgsrechnung		2'171'300	65'700	1'075'000	4'828'689.89	347'576.79
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					4'803'576.44	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'641'900		433'100		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			65'700		25'113.45	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		529'400		641'900		347'576.79
	Total Aufwand	88'767'800		87'088'500		84'947'598.70	
	Total Ertrag		88'767'800		87'088'500		84'947'598.70
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	79'202'900		77'748'700		71'258'310.99	
30	Personalaufwand	19'690'400		18'933'800		17'452'368.94	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'117'100		12'554'300		12'384'420.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'852'800		4'797'800		4'169'027.70	
34	Finanzaufwand	1'543'900		1'079'200		625'126.86	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					174.70	
36	Transferaufwand	35'585'100		36'187'500		32'758'565.56	
39	Interne Verrechnungen	4'413'600		4'196'100		3'868'626.54	
4	Ertrag		77'561'000		77'315'600		76'061'887.43
40	Fiskalertrag		47'220'000		44'320'000		44'132'650.95
41	Regalien und Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
42	Entgelte		7'862'200		8'119'500		7'879'694.23
43	Verschiedene Erträge						2'505.69
44	Finanzertrag		2'332'000		2'277'800		4'945'071.71
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		58'000		75'000		59'956.85
46	Transferertrag		14'228'600		16'698'300		13'364'186.97
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49
49	Interne Verrechnungen		4'413'600		4'196'100		3'868'626.54
9	Abschlusskonten		1'641'900		433'100		4'803'576.44
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'641'900		433'100		4'803'576.44
	Total Aufwand	79'202'900		77'748'700		76'061'887.43	
	Total Ertrag		79'202'900		77'748'700		76'061'887.43
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	79'202'900		77'748'700		71'258'310.99	
30	Personalaufwand	19'690'400		18'933'800		17'452'368.94	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	431'600		403'300		405'372.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'471'400		14'047'600		12'759'960.47	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'633'000		1'524'000		1'431'130.49	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	191'800		213'400		241'180.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'146'400		1'086'000		959'620.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'129'500		1'096'000		1'012'056.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130'200		91'000		93'044.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'300		10'000		11'835.80	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen			11'000		11'076.00	
3064	Überbrückungsrenten	84'000		94'000		94'428.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	318'700		230'700		338'717.29	
3091	Personalwerbung	40'900		30'900		30'913.25	
3099	Übriger Personalaufwand	99'600		95'900		63'032.84	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'117'100		12'554'300		12'384'420.69	
3100	Büromaterial	113'000		124'000		89'688.49	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	603'300		554'100		562'093.92	
3102	Drucksachen, Publikationen	276'200		266'300		233'887.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	59'100		65'700		55'750.04	
3104	Lehrmittel	993'000		1'035'000		1'001'133.95	
3105	Lebensmittel	67'000		74'000			
3106	Medizinisches Material	2'000		6'000		10'455.60	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	156'200		175'000		71'794.41	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	375'000		381'800		302'262.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	91'000		95'000		134'484.05	
3113	Hardware	354'300		129'000		119'921.00	
3118	Immateriellen Anlagen	89'600		51'000		45'750.35	
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		11'362.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'158'600		988'100		1'258'639.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'215'200		2'331'100		2'233'777.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	718'500		595'000		524'931.01	
3134	Sachversicherungsprämien	194'900		167'300		148'449.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	50'000		50'000		53'397.65	
3137	Steuern und Abgaben	20'600		20'600		20'250.50	
3140	Unterhalt Grundstücken	42'500		36'000		32'434.52	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	702'000		699'500		848'181.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'300		6'000		8'412.80	
3143	Unterhalt Tiefbauten	96'500		106'500		78'061.70	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'562'600		1'564'100		1'481'878.39	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	34'700		28'100		15'878.89	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	282'000		283'500		257'109.31	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	91'500		64'000		50'551.43	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	672'600		610'000		513'334.34	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'161'100		1'119'900		1'060'091.81	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'300		15'600		9'787.25	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	47'500		27'000		34'333.75	
3170	Reisekosten und Spesen	399'100		414'500		490'061.57	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	228'400		218'300		231'744.04	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					72'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	236'500		249'000		320'544.38	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand			300		984.64	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'852'800		4'797'800		4'169'027.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'609'800		4'557'800		3'600'211.60	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					309'710.85	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	243'000		240'000		259'105.25	
34	Finanzaufwand	1'543'900		1'079'200		625'126.86	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	35'900		23'900		17'988.75	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'250'000		900'000		524'358.30	
3409	Übrige Passivzinsen	246'900		144'500		64'736.65	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	10'000				10'500.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					204.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'100		800		1'045.10	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					82.20	
3499	Übriger Finanzaufwand			10'000		6'211.51	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					174.70	
3511	Einlagen in Fonds des EK					174.70	
36	Transferaufwand	35'585'100		36'187'500		32'758'565.56	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	238'000		199'000		206'288.15	
3610	Entschädigungen an Bund	24'000		23'000		21'574.40	
3611	Entschädigungen an den Kanton	435'200		404'000		427'756.82	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'892'500		3'973'600		3'568'924.72	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	440'000		495'000		433'351.00	
3631	Beiträge an den Kanton	18'225'000		16'810'000		16'767'774.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	801'600		397'600		788'790.69	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	900'000		906'000		952'170.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'666'300		1'217'300		885'811.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'536'500		11'336'000		8'449'664.63	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	426'000		426'000		256'459.60	
39	Interne Verrechnungen	4'413'600		4'196'100		3'868'626.54	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		6'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'006'800		3'707'500		3'432'654.95	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	400'800		482'600		429'971.59	
4	Ertrag		77'561'000		77'315'600		76'061'887.43
40	Fiskalertrag		47'220'000		44'320'000		44'132'650.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		36'900'000		34'200'000		33'062'522.28
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'900'000		3'600'000		3'477'255.12
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'500'000		1'400'000		1'369'685.85
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'200'000		3'200'000		4'223'433.55

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021	Grundsteuern		20'000		20'000		19'789.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'200'000		1'500'000		1'204'702.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		400'000		300'000		678'438.35
4033	Hundetaxen		100'000		100'000		96'824.00
41	Regalien und Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
4120	Konzessionen		190'000		190'000		187'983.00
42	Entgelte		7'862'200		8'119'500		7'879'694.23
4200	Ersatzabgaben		430'000		430'000		417'738.80
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'538'000		2'538'000		2'445'803.75
4231	Kursgelder		600'000		570'000		529'233.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		639'000		883'000		665'436.46
4250	Verkäufe		3'000		3'000		1'045.50
4260	Rückerstattungen Dritter		2'472'000		2'615'300		2'392'248.66
4270	Bussen		1'180'200		1'080'200		1'188'706.36
4290	Übrige Entgelte						239'481.00
43	Verschiedene Erträge						2'505.69
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						1'252.07
4390	Übriger Ertrag						1'253.62
44	Finanzertrag		2'332'000		2'277'800		4'945'071.71
4400	Zinsen flüssige Mittel						8.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		120'000		120'000		100'287.41
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		28'300		35'000		41'455.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		79'600		82'400		91'901.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'000		18'000		18'078.35
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						2'756'730.70
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'010'000		937'000		959'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		962'100		962'400		870'000.20
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		13'000		13'000		9'600.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		101'000		110'000		97'143.90
4499	Übriger Finanzertrag						866.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		58'000		75'000		59'956.85
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		57'000		74'000		55'688.45
4511	Entnahmen aus Fonds EK		1'000		1'000		4'268.40
46	Transferertrag		14'228'600		16'698'300		13'364'186.97
4610	Entschädigungen vom Bund		88'000		66'000		64'936.70
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'487'500		4'461'400		1'408'507.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'033'100		6'749'300		6'291'089.62
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		5'422'000		5'270'000		5'266'200.00
4630	Beiträge vom Bund						36'343.50
4631	Beiträge vom Kanton		94'400		58'000		199'997.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		93'000		88'000		62'988.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						20'000.00
4699	Rückverteilungen		10'600		5'600		14'123.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'256'600		1'438'900		1'621'211.49

d) Erfolgsrechnung Artengliederung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		4'413'600		4'196'100		3'868'626.54
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'000		6'000		6'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'006'800		3'707'500		3'432'654.95
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		400'800		482'600		429'971.59
9	Abschlusskonten		1'641'900		433'100	4'803'576.44	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'641'900		433'100	4'803'576.44	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					4'803'576.44	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'641'900		433'100		
	Total Aufwand	79'202'900		77'748'700		76'061'887.43	
	Total Ertrag		79'202'900		77'748'700		76'061'887.43
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

a) Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			400'000		1'043'819.05	
Nettoausgaben				400'000		1'043'819.05
2 BILDUNG	18'544'000		14'403'000		20'184'281.70	5'000.00
Nettoausgaben		18'544'000		14'403'000		20'179'281.70
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	125'000				87'310.25	
Nettoausgaben		125'000				87'310.25
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'314'000		1'947'000		4'512'605.42	2'791'080.00
Nettoausgaben		2'314'000		1'947'000		1'721'525.42
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'150'000	1'200'000	1'870'000	1'200'000	1'250'139.00	879'272.95
Nettoausgaben				670'000		370'866.05
Nettoeinnahmen	50'000					
Total Investitionsausgaben	22'133'000		18'620'000		27'078'155.42	
Total Investitionseinnahmen		1'200'000		1'200'000		3'675'352.95
Nettoinvestition		20'933'000		17'420'000		23'402'802.47
Überschuss Investitionsrechnung						

b) Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			400'000		1'043'819.05	
	Nettoausgaben				400'000		1'043'819.05
0294	Verwaltungsliegenschaften			400'000		1'043'819.05	
	Wilstrasse						
	Nettoausgaben				400'000		1'043'819.05
5040.01	Liegenschaft Wilstrasse 57/59 - 2. Etappe ER 22.06.20 CHF 2'420'000			50'000		548'985.25	
5040.02	Projektierung Umbau Wilstr. 57 für Repol ER 07.12.2020 CHF 145'000					4'641.80	
5040.03	Realisierung Umbau Wilstr. 57 für Repol ER 21.3.2022 CHF 1'400'000			350'000		490'192.00	
2	BILDUNG	18'544'000		14'403'000		20'184'281.70	5'000.00
	Nettoausgaben		18'544'000		14'403'000		20'179'281.70
2120	Primarstufe			115'000			
	Nettoausgaben				115'000		
5060.00	Anschaffung Schulmobiliar, Budgetkredit			115'000			
2171	Schulanlage Halde	15'118'000		13'535'000		17'591'982.25	5'000.00
	Nettoausgaben		15'118'000		13'535'000		17'586'982.25
5040.02	Planungsleistungen Projektierung Turnhallen bei Hofmatten ER 25.09.17/24.06.19 CHF 890'000.00					700.00	
5040.03	Projektierung Halde: Sanierung/Teilausbau ER 24.09.18/2.3.20 CHF 3'050'000.00					31'630.77	
5040.04	Sporthalle Hofmatten inkl. Einstellhalle VA 27.9.2020 CHF 16'130'000			635'000		9'709'612.68	
5040.05	Sanierung und Teilneubau Schulzentrum Halde VA 13.6.2021 CHF 55'950'000	15'118'000		12'900'000		7'850'038.80	
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						5'000.00
2172	Schulanlage Bünz matt					956'784.05	
	Nettoausgaben						956'784.05
5040.03	Sanierung Badwassertechnik Lehrschwimmbecken Schulzentrum Bünz matt ER 8.11.2021 CHF 1'561'000					956'784.05	
2173	Schulanlage Anglikon			100'000		886'388.55	
	Nettoausgaben				100'000		886'388.55
5040.02	Schulraumprovisorium Primarschule Anglikon ER 21.3.2022 CHF 1'070'000			100'000		886'388.55	
2174	Schulanlage Junkholz	3'000'000		140'000		154'556.65	
	Nettoausgaben		3'000'000		140'000		154'556.65
5040.02	Projektierung Sanierung 3-fach-Turnhalle Junkholz ER 26.04.2021 CHF 360'000			140'000		49'613.75	

b) Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.03	Schulanlage Junkholz Erneuerung Spielplatz, Budgetkredit					104'942.90	
5040.04	Sanierung 3-fach-Turnhalle Junkholz VA 25.09.2022 CHF 5'010'000	3'000'000					
2176	Sportanlage Hofmatten (Gebäude 2) Nettoausgaben	150'000	150'000				
5060.01	Reinigungsroboter, Budgetkredit	150'000					
2191	Volksschule Sonstiges Nettoausgaben	276'000	276'000	318'000	318'000	294'570.20	294'570.20
5060.02	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur ER 22.06.20 CHF 2'152'000	276'000		318'000		294'570.20	
2201	Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb] Nettoausgaben			195'000	195'000	300'000.00	300'000.00
5040.03	Vorfinanzierung Umnutzung Materialraum zum Unterrichtszimmer, Budgetkredit (2023 Nachtragskredit)			195'000		300'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoausgaben	125'000	125'000			87'310.25	87'310.25
3291	Casino (Gemeindesaal) Nettoausgaben	125'000	125'000				
5040.01	Ersatz Beleuchtung, Budgetkredit	125'000					
3413	Sportzentrum Niedermatten Nettoausgaben					87'310.25	87'310.25
5060.01	Austausch Flutlichtscheinwerfer durch LED, Trainingsfeld und Kunstrasen Niedermatten, Budgetkredit					87'310.25	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoausgaben	2'314'000	2'314'000	1'947'000	1'947'000	4'512'605.42	2'791'080.00
6130	Kantonsstrassen, übrige Nettoausgaben	277'000	277'000	930'000	930'000	1'719'135.60	22'080.00 1'697'055.60
5610.02	Projekt Nutzenbachstrasse K265 CHF 6'266'373; Grossratsbeschluss 4.09.2018	20'000		550'000		1'181'457.45	
5610.08	Betriebs-/Gestaltungskonzept Zentralstrasse Vorlaufkosten gem. Kantonsstrassendekret CHF 409'500	36'000		40'000		24'802.20	
5610.09	Eingangspforte K266 Anglikon, Gemeindeanteil ER 25.06.2018 CHF 149'400.00					-1'210.00	
5610.10	San. Zentralstrasse/Villmergerstrasse K127 (prov. Kreisel Aargauerstrasse), Budgetkredit (Dekret)					471'500.00	

b) Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5610.11	Umsetzung Grobnetz Bushaltestellen nach BehiG Gemeindeanteil gem. Kantonsstrassendekret CHF 412'233	10'000		200'000		10'174.60	
5610.12	Sanierung Friedhof- und Freiämterstrasse (K363) ER 8.11.2021 CHF 2'900'000	76'000		100'000		32'411.35	
5610.13	Sanierung K266, Verkehrsknoten Litzibuech gem. Kantonsstrassendekret	10'000		10'000			
5610.14	Kunstabauten - Personenunterführung bei Haldenschulhaus, Teilersatz Belag gem. Kantonsstrassendekret			30'000			
5610.15	Sanierung Knoten K266/K383 Jur-/Niederwiler-/Anglikerstr bis Kapellstr, gem. Kantonsstrassendekret	85'000					
5610.16	Ausbau Kernfahrbahn K362 Waltenschwilerstr (Querhilfe) gem. Kantonsstrassendekret	40'000					
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						22'080.00
6150	Gemeindestrassen Nettoausgaben	2'037'000		1'017'000		1'248'784.34	
			2'037'000		1'017'000		1'248'784.34
5010.02**	Neubau Strassenbeleuchtung Budgetkredit	324'000		300'000		370'219.00	
5010.08	Sanierung/Umgestaltung Sorenbühlweg West ER 25.09.2017 CHF 1'100'000.00	213'000				3'626.95	
5010.09	Sanierung/Aufwertung Aargauerstr. West und a.Bahnhofstrasse ER 19.03.2018 CHF 1'015'000.00	500'000		600'000		231'793.10	
5010.14	Sanierung obere Steingasse, 1. und 2. Teilabschnitt, Budgetkredit					186'101.55	
5010.15	Verlegung Rad- und Gehweg Holzrütiweg Budgetkredit					80'954.65	
5010.16	Sanierung Bahnhofweg (Neubau Swisslife) Budgetkredit					57'444.85	
5010.17	Umbau Bushaltestelle Kirchplatz gemäss BehiG Budgetkredit					84'001.10	
5010.18	Sanierung untere Farnbühlstrasse Mitte, Budgetkredit	600'000					
5010.19	Umbau Bushaltestellen gemäss BehiG Budgetkredit	245'000					
5060.01**	Fahrzeuge, Budgetkredit	155'000		117'000			
5060.03	Anschaffung Kehrmachine - Elektrokehrmaschine Budgetkredit					234'643.14	
6151	Parkhaus / Parkplätze Nettoausgaben					341'574.10	
							341'574.10
5040.00	Neubau P+R-Anlage Bahnhof VA 10.06.2018 CHF 7'180'000.00					341'574.10	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Nettoeinnahmen					1'203'111.38	2'769'000.00
						1'565'888.62	

b) Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Vorfinanzierung PU West Bahnhof Wohlen ER 17.10.2016 CHF 2'971'000.00					86'972.89	
5040.00	Neugestaltung Bushof/Bahnhofplatz VA 10.06.2018 CHF 10'560'000.00					962'626.29	
5040.01	Einweihungsfest Neubau Bushof und Bahnhofplatz Zusatzkredit ER 31.8.2020 CHF 140'000					148'450.60	
5290.03	Planung & Projektierung Entwicklung Bahnhof ER 16.11.15 CHF 2'568'000.00					5'061.60	
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						2'769'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'150'000	1'200'000	1'870'000	1'200'000	1'250'139.00	879'272.95
	Nettoausgaben				670'000		370'866.05
	Nettoeinnahmen	50'000					
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	150'000	1'200'000	670'000	1'200'000	805'420.45	879'272.95
	Nettoeinnahmen	1'050'000		530'000		73'852.50	
5030.01**	Ersatz, Sanierung bestehende Kanalisationen Budgetkredit	150'000		200'000		669'862.75	
5030.02	Sanierung Hochwasserentlastungen Budgetkredit					78'424.45	
5030.10	Verlegung Kanalisationsleitung Industriestrasse ER 24.06.19 CHF 3'000'000.00			70'000		88'088.20	
5030.12	Verlegung Abwasserleitung Büttikerbach ER 8.11.2021 CHF 630'000			400'000		278.55	
5620.02	ARA Betonsanierung Abwasserstrassen ER 23.09.2019 CHF 868'178.00					-31'233.50	
6370.01	Anschlussgebühren		1'200'000		1'200'000		879'272.95
7410	Gewässerverbauungen	1'000'000		1'200'000		339'085.00	
	Nettoausgaben		1'000'000		1'200'000		339'085.00
5020.04	Hochwasserschutz Büttikerbach ER 24.08.2015 CHF 806'000.00			350'000			
5020.05	Bachöffnung Wohlerbergbach, Budgetkredit (Verschiebung)					116'791.25	
5020.06	Verlegung und Vergrösserung Büttikerbachleitung ER 8.11.2021 CHF 2'970'000	1'000'000		600'000		5'367.75	
5610.03	Revitalisierung/Ausbau Nutzenbach CHF 1'123'000; Grossratsbeschluss 4.9.2018			250'000		216'926.00	
7900	Raumordnung allgemein					105'633.55	
	Nettoausgaben						105'633.55
5290.03	Erschliessungsplanung und Landumlegung Wil-Huebächer ER 25.06.18 CHF 86'000.00					33'329.35	
5290.04	Teilrevision Nutzungsplanung ER 18.03.2019 CHF 185'000.00					50'852.30	
5290.06	Überarbeitung Kommunalen Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.08.2022 CHF 85'000.00					21'451.90	

b) Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'200'000	22'133'000	1'200'000	18'620'000	3'675'352.95	27'078'155.42
	Nettoeinnahmen	20'933'000		17'420'000		23'402'802.47	
9990	Abschluss	1'200'000	22'133'000	1'200'000	18'620'000	3'675'352.95	27'078'155.42
	Nettoeinnahmen	20'933'000		17'420'000		23'402'802.47	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt					2'796'080.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	1'200'000		1'200'000		879'272.95	
6900.00	Aktivierete Ausgaben allgemeiner Haushalt		21'983'000		17'755'000		25'972'734.97
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		150'000		670'000		805'420.45
6900.07	Aktivierete Ausgaben HPS				195'000		300'000.00
	Total Investitionsausgaben	23'333'000		19'820'000		30'753'508.37	
	Total Investitionseinnahmen		23'333'000		19'820'000		30'753'508.37
	Nettoinvestition						
	Überschuss Investitionsrechnung						

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	23'333'000		19'820'000		30'753'508.37	
50	Sachanlagen	21'856'000		17'440'000		25'062'632.17	
52	Immaterielle Anlagen					110'695.15	
56	Investitionsbeiträge	277'000		1'180'000		1'904'828.10	
59	Übertrag an Bilanz	1'200'000		1'200'000		3'675'352.95	
6	Investitionseinnahmen		23'333'000		19'820'000		30'753'508.37
63	Investitionsbeiträge		1'200'000		1'200'000		3'675'352.95
69	Übertrag an Bilanz		22'133'000		18'620'000		27'078'155.42
	Total Investitionsausgaben	23'333'000		19'820'000		30'753'508.37	
	Total Investitionseinnahmen		23'333'000		19'820'000		30'753'508.37
	Nettoinvestition						
	Überschuss Investitionsrechnung						

d) Investitionsrechnung Artengliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	23'333'000		19'820'000		30'753'508.37	
50 Sachanlagen	21'856'000		17'440'000		25'062'632.17	
5010 Strassen / Verkehrswege	1'882'000		900'000		1'101'114.09	
5020 Wasserbau	1'000'000		950'000		122'159.00	
5030 Tiefbauten	150'000		670'000		836'653.95	
5040 Hochbauten	18'243'000		14'370'000		22'386'181.54	
5060 Mobilien	581'000		550'000		616'523.59	
52 Immaterielle Anlagen					110'695.15	
5290 Übrige immaterielle Anlagen					110'695.15	
56 Investitionsbeiträge	277'000		1'180'000		1'904'828.10	
5610 Investitionsbeiträge an den Kanton	277'000		1'180'000		1'936'061.60	
5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					-31'233.50	
59 Übertrag an Bilanz	1'200'000		1'200'000		3'675'352.95	
5900 Passivierte Einnahmen	1'200'000		1'200'000		3'675'352.95	
6 Investitionseinnahmen		23'333'000		19'820'000		30'753'508.37
63 Investitionsbeiträge		1'200'000		1'200'000		3'675'352.95
6310 Investitionsbeiträge vom Kanton						2'796'080.00
6370 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'200'000		1'200'000		879'272.95
69 Übertrag an Bilanz		22'133'000		18'620'000		27'078'155.42
6900 Aktivierte Ausgaben		22'133'000		18'620'000		27'078'155.42
Total Investitionsausgaben	23'333'000		19'820'000		30'753'508.37	
Total Investitionseinnahmen		23'333'000		19'820'000		30'753'508.37
Nettoinvestition						
Überschuss Investitionsrechnung						

KREDITKONTROLLE

Budget 2024						Budget 2024		
Kontonummer	Kreditbeschreibung GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG							
1.0290.5060.02	Erneuerung Universelle GebAudeverkabelung (UGV) 07.11.2022 / 235'000	235'000.00			0	0	235'000.00	
1.0294.5040.01	Liegenschaft Wilstrasse 57/59 - 2. Etappe 22.06.2020 / 2'420'000	2'420'000.00	2'383'222.60	8'152.90	0	0	36'777.40	
1.0294.5040.02	Projektierung Umbau Wilstr. 57 fÄr Repol 07.12.2020 / 145'000	145'000.00	70'665.50		0	0	74'334.50	
1.0294.5040.03	Realisierung Umbau Wilstr. 57 fÄr Repol 21.03.2022 / 1'400'000	1'400'000.00	490'192.00		0	0	909'808.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG							
2	BILDUNG							
1.2171.5040.02	Planungsleistungen Projektierung Turnhallen Hofmatten inkl. Zusatzkredit ER 24.06.19 CHF 350'000.00 25.09.2017 / 890'000	890'000.00	883'145.07		0	0	0.00	
1.2171.5040.03	Projektierung Halde: Sanierung/Teilausbau 24.09.2018 / 3'050'000	3'050'000.00	3'009'716.67		0	0	40'283.33	
1.2171.5040.04	Sporthalle Hofmatten inkl. Einstellhalle 27.09.2020 / 16'130'000	16'130'000.00	15'055'426.18	152'504.60	0	0	1'074'573.82	
1.2171.5040.05	Sanierung und Teilerneuerung Schulzentrum Halde 13.06.2021 / 55'950'000	55'950'000.00	8'388'041.45		15'118'000	0	32'443'958.55	
1.2172.5040.02	Projektierung Sanierung Lehrschwimmbecken Bänzmatt 20.01.2020 / 145'000	145'000.00	149'903.70		0	0	0.00	
1.2172.5040.03	Sanierung Badwassertechnik Lehrschwimmbecken Schulzentrum Bänzmatt 08.11.2021 / 1'561'000	1'561'000.00	956'784.05		0	0	604'215.95	
1.2173.5040.02	Schulraumprevisorium Primarschule Anglikon 21.03.2022 / 1'070'000	1'070'000.00	886'388.55		0	0	183'611.45	
1.2174.5040.02	Projektierung Sanierung 3-fach-Turnhalle Junkholz 26.04.2021 / 360'000	360'000.00	166'714.70		0	0	193'285.30	
1.2174.5040.04	Sanierung 3-fach-Turnhalle Junkholz 25.09.2022 / 5'010'000	5'010'000.00			3'000'000	0	2'010'000.00	
1.2191.5060.02	Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur 22.06.2020 / 2'152'000	2'152'000.00	1'457'092.10	130'911.00	276'000	0	418'907.90	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT							
4	GESUNDHEIT							

KREDITKONTROLLE

Budget 2024		Budget 2024			Verfügbarer Restkredit
Kontonummer	Kreditbeschreibung GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
5	SOZIALE SICHERHEIT				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENVERMITTLUNG				
1.6130.5610.02	Projekt Nutzenbachstrasse K265, Grossratsbeschluss 04.09.2018 / 6'266'373	6'266'373.00	3'485'394.60	0	2'760'978.40
1.6130.5610.08	Betriebs-/Gestaltungskonzept Zentralstrasse, Vorlaufkosten gem. Kantonsdekret 01.01.2018 / 409'500	409'500.00	7'1802.20	0	301'697.80
1.6130.5610.10	San. Zentralstrasse/Villmergerstrasse K127 (prov. Kreisel Aargauerstrasse)	0.00	474'500.00	0	0.00
1.6130.5610.11	Umsetzung Grobnetz Bushaltestellen nach BehiG Gemeindeanteil gem. Kantonsstrassendekret 01.01.2022 / 412'233	412'233.00	13'174.60	0	389'058.40
1.6130.5610.12	Sanierung FreiÄmter- und Friedhofstrasse (K363) 08.11.2021 / 2'900'000	2'900'000.00	32'411.35	0	2'791'588.65
1.6130.5610.13	Sanierung K266, Verkehrsknoten Litzibuech gem. Kantonsstrassendekret 01.01.2023 / 830'000	830'000.00		0	820'000.00
1.6130.5610.14	Kunstabauten - Personenunterführung bei Haldenschulhaus Teilersatz Beleg gem. Kantonsstrassendekret 01.01.2023 / 180'000	180'000.00		0	180'000.00
1.6130.5610.15	Sanierung Knoten K266/K383 Jur-/Niederwiler-/Anglikerstr bis Kapellstr, gem. Kantonsstrassendekret 01.01.2024 / 1'570'000	1'570'000.00		0	1'485'000.00
1.6130.5610.16	Ausbau Kernfahrbahn K362 Waltenschwilerstr (Querhilfe) gem. Kantonsstrassendekret 01.01.2024 / 860'000	860'000.00		0	820'000.00
1.6150.5010.08	Sanierung/Umgestaltung SorenbÄhlweg West 25.09.2017 / 1'100'000	1'100'000.00	387'106.25	0	499'893.75
1.6150.5010.09	Sanierung/Aufwertung Aargauerstr. West und a.Bahnhofstrasse 19.03.2018 / 1'015'000	1'015'000.00	275'972.40	0	239'027.60
1.6151.5040.00	Neubau P+R-Anlage Bahnhof 10.06.2018 / 7'180'000	7'180'000.00	7'295'646.52	0	0.00
1.6220.5010.00	Vorfinanzierung PU West Bahnhof Wohlen 17.10.2016 / 2'971'000	2'971'000.00	2'821'611.84	0	0.00
1.6220.5040.00	Neugestaltung Bushof/Bahnhofplatz 10.06.2018 / 10'560'000	10'560'000.00	10'075'064.60	0	0.00

KREDITKONTROLLE

Budget 2024		Budget 2024				Verfügbarer Restkredit	
Kontonummer	Kreditbeschreibung GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Ausgaben		Einnahmen
1.6220.5040.01	Einweihungsfest Neubau Bushof und Bahnhofplatz 31.08.2020 / 140'000	140'000.00	157'705.00	1'500.00	0	0	0.00
1.6220.5290.03	Planung & Projektierung Entwicklung Bahnhof 16.11.2015 / 2'568'000	2'568'000.00	1'843'279.31	651.00	0	0	0.00
1.6220.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund an Projekte Bahnhof Wohlen	0.00		3'528'000.00	0	0	0.00
1.6220.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton an Projekte Bahnhof Wohlen	0.00		6'699'000.00	0	0	0.00
1.6220.6340.00	Investitionsbeiträge von Öffentlichen Unternehmungen, SBB an Projekte Bahnhof Wohlen	0.00		150'142.55	0	0	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
1.7201.5030.09	Ersatz Abwasserleitungen Aargauer-/a. Bahnhofstrasse 19.03.2018 / 185'000	185'000.00	6'484.90		0	0	178'515.10
1.7201.5030.10	Verlegung Kanalisationsleitung Industriestrasse 24.06.2019 / 3'000'000	3'000'000.00	1'941'380.85	3'000.00	0	0	1'058'619.15
1.7201.5030.11	Sanierung und Erneuerung Kanalisationsleitung Freiämter- und Friedhofstrasse 08.11.2021 / 800'000	800'000.00			0	0	800'000.00
1.7201.5030.12	Verlegung Abwasserleitung Bättikerbach 08.11.2021 / 630'000	630'000.00	278.55		0	0	629'721.45
1.7410.5020.04	Hochwasserschutz Bättikerbach 24.08.2015 / 806'000	806'000.00			0	0	806'000.00
1.7410.5020.06	Verlegung und Vergrößerung Bättikerbachleitung 08.11.2021 / 2'970'000	2'970'000.00	5'367.75		1'000'000	0	1'964'632.25
1.7410.5610.03	Revitalisierung/Ausbau Nutzenbach, Grossratsbeschluss 04.09.2018 / 1'123'000	1'123'000.00	754'157.00		0	0	368'843.00
1.7900.5290.03	Erschliessungsplanung und Landumlegung Wil-HuebÄcher 25.06.2018 / 86'000	86'000.00	89'128.30		0	0	0.00
1.7900.5290.04	Teilrevision Nutzungsplanung 18.03.2019 / 185'000	185'000.00	215'951.60		0	0	0.00
1.7900.5290.05	Gesamtrevision Nutzungsplanung 29.08.2022 / 900'000	900'000.00			0	0	900'000.00
1.7900.5290.06	Eberarbeitung Kommunalen Gesamtplan Verkehr (KGV) 29.08.2022 / 85'000	85'000.00	21'451.90		0	0	63'548.10
1.7900.5290.07	Erstellung Entwicklungsrichtplan "Rigacker" 29.08.2022 / 105'000	105'000.00			0	0	105'000.00

KREDITKONTROLLE

Budget 2024		Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
Kontonummer	Kreditbeschreibung GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			
9	FINANZEN UND STEUERN			
1.9630.5030.01	Umgestaltung und Verbesserung der Infrastrukturanlagen im Merkur-Areal 05.12.2022 / 203'550	203'550.00	0	0
				203'550.00

Stellenplan 2024	Stellen 2024			Stellen 2023		
	bewilligte		Std-Lohn	bewilligte		Std-Lohn
	feste	Lernende		feste	Lernende	
0 Allgemeine Verwaltung		6.0			6.0	
Gemeindekanzlei	4.00			4.00		
Verwaltungsreform/Einführung GL	0.20			0.20		
Abteilung Finanzen	6.30			6.30		
Abteilung Steuern	9.10			9.10		
Abteilung Planung, Bau & Umwelt	14.60			14.60		
Allgemeine Dienste	1.80		0.6	1.80		0.6
Informatik	2.80			2.80		
Hauswart Gemeindehaus	1.00		0.5	1.00		0.5
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit						
Einwohnerkontrolle	5.30			4.10		1)
Betreibungsamt	8.70			8.20		2)
Regionales Zivilstandsamt	2.50		0.1	2.50		0.1
Regionalpolizei	20.00		0.3	19.00		0.3
Feuerwehr	1.65			1.65		
Militär	0.45			0.45		
2 Bildung						
Kindergarten/Raumpflege			1.2			1.2
Personal Schwimmunterricht			0.3			0.3
Schulleitung Sekretariate	3.25			2.95		4)
Schulverwaltung	1.40			1.40		
Sekretariat Sonderschule	0.45			0.45		
IT Manager	0.40			0.20		4)
Pädagogischen ICT-Verantwortlichen	0.70			0.70		
Schulsozialarbeit	3.60			3.60		
Schulleitung/Sekretariat Musikschule	1.50			1.50		
Hauswarte Schulanlagen	12.00	2.0	9.65	12.00	2.0	8.7
3 Kultur, Sport und Freizeit						
Kultursekretariat	0.60			0.60		
Casino	0.30		0.6	0.30		0.6
Gemeindebibliothek	2.40			2.40		
Sportzentrum Niedermatten	1.00			1.00		
5 Soziale Sicherheit						
Soziale Dienste	8.30			8.30		
Soziale Dienste - für Schutzstatus S	1.30	für 130 Personen		3.40	für 340 Personen	
6 Verkehr u. Nachrichtenübermittlung						
Parkieranlagen			0.2			0.2
9 Interne Verrechnungen						
Werkhof	11.90	2.0	0.1	10.90	2.0	0.1
Total	127.50	10.0	13.6	125.40	10.0	12.6

Erläuterungen zum Stellenplan

- ◆ Lernende
 - > 6 Kauffrau/Kaufmann EFZ (je 2 pro Lehrjahr)
 - > 3 Betriebsfachmann EFZ (3. Lehrstelle im Werkhof ab August 2010)
 - ◆ Eisbahn - Schwimmbad nur Saison, zum Teil gegenseitiger Austausch und Einsatz im Werkhof
 - ↳ ab 2018 Uebernahme durch Sportpark Bünzmat AG; Abgeltung gem. Leistungsvereinbarung
 - ◆ Zusätzlich bewilligte Stellen:
 - >Kultursekretariat: zusätzlich 0,2 Stellen (ER-Sitzung vom 27.09.2010)
 - >Bauverwaltung: zusätzlich 0,2 Stellen (ER-Sitzung vom 27.09.2010)
 - >Schulanlage Halde (Umwandlung 2. Hauswart zL. Stundenlöhne; ER 27.09.2010)
 - >Musikschule: zusätzlich 0,2 Stellen Schulleitung ab 1.05.2012, ER-Sitzung vom 05.03.2012)
 - >Betreibungsamt: zusätzlich 0,6 Stellen ab 1.07.2012, ER-Sitzung vom 18.06.2012)
 - >Casino: zusätzlich 0,3 Stellen ab 1.05.2012 (PA 02.04.2012/ER-Sitzung vom 15.10.2012)
 - >Regionalpolizei: Aufwuchs plus 5 Stellen bis 2017 (ER-Sitzung vom 5.11.2012)
 - >Musikschule: plus 0,55 Stellen SL/Sekretariat ab 1.08.13 (ER-Sitzung vom 10.12.2012)
 - >Betreibungsamt: plus 1,0 bzw. 0,2 Stellen Umwandlung ab 1.06.13 (ER-Sitzung vom 25.03.2013)
 - >Abt. PBU und Soziale Dienste: plus 0,7 und 1,2 Stellen (ER-Sitzung vom 25.11.2013)
 - >Informatik: plus 0,8 Stellen (ER-Sitzung vom 28.04.2014)
 - >Finanzverwaltung: plus 0,2 Stellen (ER vom 11.01.2016)
 - >Schule: pädagogischen ICT-Verantwortlichen plus 0,6 Stellen (ER vom 16.11.2016; Besoldung via Kanton)
 - >Parkierungsanlagen: 20%-Pensum (gem. B+A 13095 Wirtschaftlichkeitsberechnung)
 - >PBU zusätzliche 100%-Stelle ab 1.03.17 (B+A 13128, ER 23.01.17)
 - >Einführung GL 3,3 Stellen ab 2018 (B+A 13151, ER 25.09.17)
 - >Pensen Information an EWK/Einwohnerdienste angegliedert, 1.0 Stelle
 - Bereich Finanzen und Ressourcen, Abteilung Steueramt 1,0 Stellen (B+A 14068)
 - Bereich Gesellschaft, Soziales und Bildung, Abteilung Soziale Dienste 1,0 Stellen (B+A 14068)
 - Bereich Planung, Bau und Umwelt, Abteilung Baugesuche 1,6 Stellen (B+A 14068)
 - Übertragung von der Schulverwaltung zur Schulleitung Sekretariate ab 1.5.2020, 0,4 Stellen (GR 20.4.2020)
 - Bereich Schule, IT-Manager 0,05 Stellen (B+A 14084)
 - Bereich Schule, Pädagogische ICT-Verantwortliche 0,1 Stellen (B+A 14084)
 - Vereinbarung mit ZSO Aargau Ost: Anlagewart 20%, Quartiermeister 20%, Wirtschaftl. Landesversorgung 5%
 - Bereich Finanzen und Ressourcen, Abteilung Finanzen 0,2 Stellen (Dez. 2020, B+A 14106)
 - Bereich Planung, Bau und Umwelt, Abteilung Liegenschaften u. Anlagen 0,3 Stellen (Dez. 2020, B+A 14106)
 - Bereich Sicherheit, Abteilung Regionalpolizei 1,0 Stellen (Dez. 2020, B+A 14106)
 - Bereich Finanzen und Ressourcen, Abteilung Finanzen 0,8 Stellen (Juni 2021, B+A 14120)
 - Bereich Finanzen und Ressourcen, Abteilung Betreibungsamt 1,0 Stellen (Juni 2021, B+A 14120)
 - Bereich Sicherheit, Abteilung Regionalpolizei 1,0 Stellen (Juni 2021, B+A 14120)
 - Bereich Gesellschaft, Soziales und Bildung, Schuladministration 1,0 Stellen (Juni 2021, B+A 14120)
 - PBU: aktuell 13.4 Stellen / davon: 0.3 Stellen zL. Repla = 13.1 Stellen bewilligt
 - Befristete Anstellung 25% für die Digitalisierung/Mikroverfilmung und Umsetzung Abschlusskontrolle Familienregister sowie Umstrukturierung Archiv im Rahmen des Verpflichtungskredites (B+A 14088)
 - Aufhebung Sprachheilkindergarten auf Ende Schuljahr 2021/22
 - Bereich Finanzen und Ressourcen, Abteilung Betreibungsamt 0,6 Stellen (Juni 2022, B+A 15021)
 - Bereich Gesellschaft, Soziales und Bildung, Schulsozialarbeit 0,6 Stellen (Juni 2022, B+A 15021)
 - Bereich Planung, Bau und Umwelt, Sekretariat 0,5 Stellen und
 - Abteilung Liegenschaften und Anlagen - Hochbau 1,0 Stellen (Juni 2022, B+A 15021)
 - Bereich Planung, Bau und Umwelt,
 - Abteilung Liegenschaften und Anlagen - Hauswartung und Reinigung 2,0 Stellen (Juni 2022, B+A 15022)
 - Bereich Gesellschaft, Soziales und Bildung, Soziale Dienste 1,0 Stellen pro 100 Personen mit Schutzstatus S, Stellenprozent an Fallzahlen gebunden (Juni 2022, B+A 15023)
- 1) Bereich Zentrale Dienste, Einwohnerdienste 1,2 Stellen (Sept 2023, B+A 15079)
 - 2) Bereich Finanzen & Ressourcen, Betreibungsamt 0,5 Stellen (Sept 2023, B+A 15079)
 - 3) Bereich Sicherheit, Regionalpolizei 1,0 Stellen (Sept 2023, B+A 15079)
 - 4) Bereich Volksschule, Verwaltung, Informatik, Sekretariate 0,5 Stellen (Sept 2023, B+A 15079)
 - 5) Bereich Planung, Bau & Umwelt, Reinigungspersonal 0,95 Stellen (Sept 2023, B+A 15079)
 - 6) Bereich Planung, Bau & Umwelt, Werkhof 1,0 Stellen (Sept 2023, B+A 15079)

ANTRAG

Genehmigung des Budgets 2024 der Einwohnergemeinde Wohlen AG mit einem Steuerfuss von 120 %.

5610 Wohlen, 21. August 2023

GEMEINDERAT WOHLLEN

Arsène Perroud
Gemeindeammann



Christoph Weibel
Gemeindeschreiber