

BUDGET | 2026

ERLÄUTERUNGEN UND DETAILZAHLEN

Einwohner- und Ortsbürgergemeinde

Inhalt Einwohnergemeinde

1) Erläuterungen

a. Antrag an die Gemeindeversammlung.....	4
b. In Kürze, Management Summary (ohne Spezialfinanzierungen)	5
c. Entnahme Aufwertungsreserve	6
d. Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)	7
e. Investitionsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)	11
f. Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)	13
g. Stellenplan	16

2) Ergebnisse

a. Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	17
b. Wasserwerk.....	18
c. Abwasserbeseitigung.....	19
d. Abfallwirtschaft	20
e. Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen	21

3) Erfolgsrechnung

a. Erfolgsrechnung, Zusammenzug.....	22
b. Erfolgsrechnung inkl. Erläuterungen	23
c. Erfolgsrechnung Artengliederung, Zusammenzug.....	58
d. Erfolgsrechnung Artengliederung.....	59

4) Investitionsrechnung

a. Investitionsrechnung, Zusammenzug.....	69
b. Investitionsrechnung	70
c. Investitionsrechnung Artengliederung, Zusammenzug.....	76
d. Investitionsrechnung Artengliederung	77
e. Kreditkontrolle	80

Inhalt Ortsbürgergemeinde

1) Erläuterungen

a. Antrag an die Gemeindeversammlung.....	81
b. In Kürze, Management Summary.....	82

2) Ergebnisse

a. Ortsbürgergemeinde inkl. Waldwirtschaft	83
--	----

3) Erfolgsrechnung

a. Erfolgsrechnung.....	84
b. Erfolgsrechnung Artengliederung.....	86

1a) Antrag an die Gemeindeversammlung

Einwohnergemeinde

Einwohnergemeindeversammlung vom Donnerstag, 20. November 2025

Das Budget 2026 der Einwohnergemeinde bestehend aus:

ABSOLUT IN CHF			
	GRUNDLAGE	AUFWAND	ERTRAG
Einwohnergemeinde	Steuerfuss: 110 % (gleichbleibend)	14'281.800	14'125'200
Aufwandüberschuss			156'600
SF Wasserwerk	Verbrauchergebühr: CHF 1.50/m ³ (gleichbleibend)	562'400	565'800
Ertragsüberschuss		3'400	
SF Abwasserbeseitigung	Verbrauchergebühr: CHF 0.50/m ³ (gleichbleibend)	611'300	375'200
Aufwandüberschuss			236'100
SF Abfallwirtschaft	Verbrauchergebühr: Diverse (gleichbleibend)	329'700	357'200
Ertragsüberschuss		27'500	

sei zu genehmigen.

Hausen, 20. November 2025

Namens des Gemeinderats

Andreas Arrigoni
Gemeindeammann

Chantal Eichholzer
Gemeindeschreiberin

1b) In Kürze, Management Summary (ohne Spezialfinanzierungen)

GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG

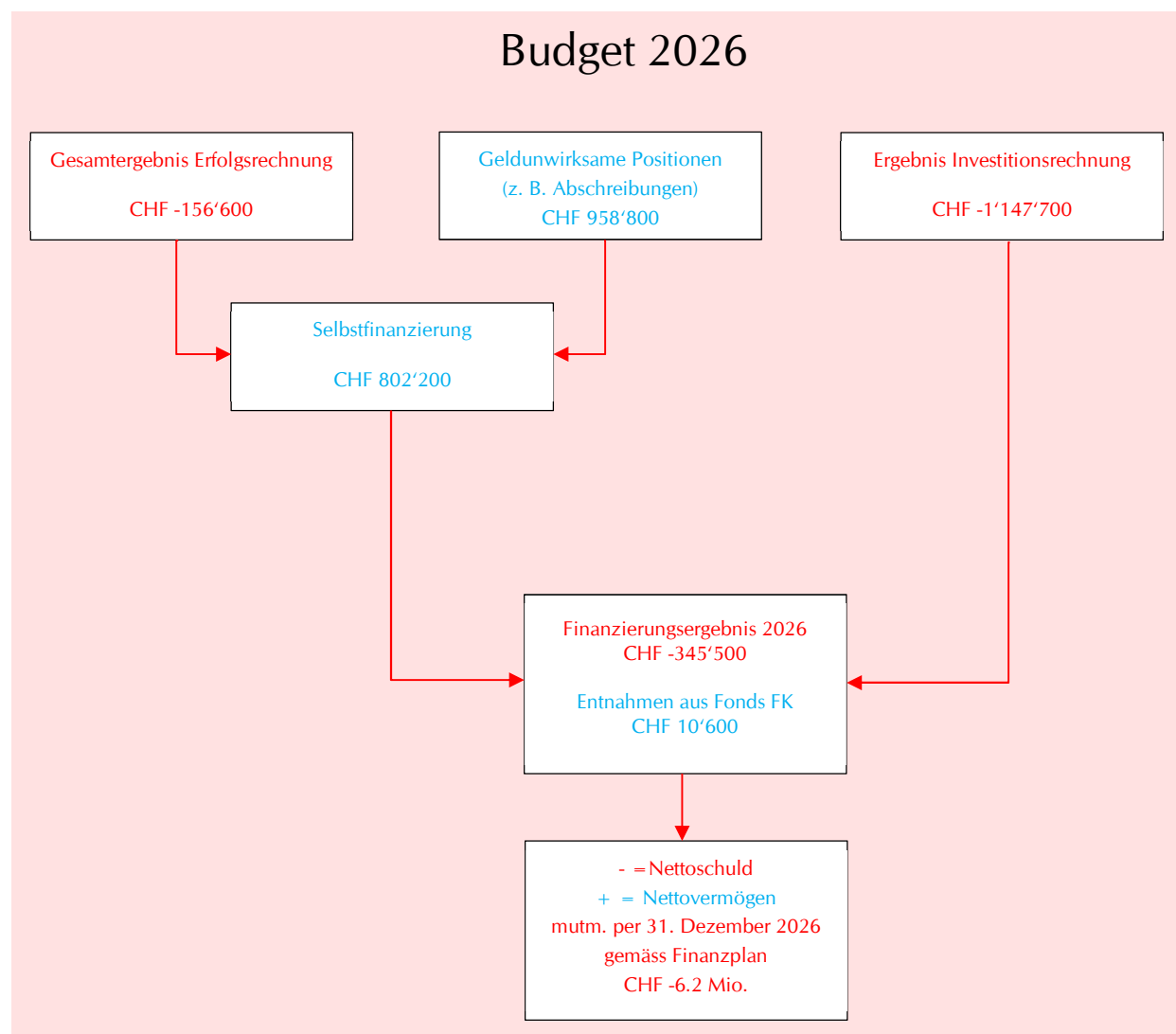
Das Budget 2026 der Einwohnergemeinde basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 110 %.

Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 156'600 (Budget 2025: CHF 207'200 Aufwandüberschuss); der Aufwandüberschuss wird mit einer Entnahme aus dem Eigenkapital gedeckt.

FINANZIERUNGSERGEBNIS

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF -1'147'700 und einer Selbstfinanzierung von CHF 802'200 wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 345'500 gerechnet.

AUF 100 GERUNDET ABSOLUT IN CHF



1c) Entnahme Aufwertungsreserve

ÜBERGEORDNETES RECHT

Mit der Einführung HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen gemäss den gesetzlichen Vorgaben per 1. Januar 2013 betriebswirtschaftlich korrekt bewertet. Die dadurch erfolgte Aufwertung führte ab diesem Zeitpunkt zu einem erhöhten Abschreibungsbedarf. Mit der Entnahme aus der sogenannten Aufwertungsreserve konnte dies neutralisiert werden. Ab dem Jahr 2019 hat – in Analogie zum kontinuierlichen Erreichen der Nutzungsdauern – eine jährliche Kürzung des Entnahmebetrages zu erfolgen. Die Kürzung ist mit dem Budget 2018 genehmigt worden und beträgt pro Jahr CHF 32'952.59.

BEMERKUNG	JAHR	ENTNAHME AUF- WERTUNGSRESERVE	SALDO
	2018	535'957	8'834'806
Ordentliche Entnahme	2019	503'005	8'331'801
Restatementkorrektur: Kindergarten, ANL0020, ANL0030	2019	ANL0020: 211'063	8'120'738
		ANL0030: 513'663	7'607'076
	2020	470'054	7'137'022
	2021	437'102	6'699'920
	2022	404'151	6'295'769
	2023	371'199	5'924'570
	2024	338'247	5'586'322
	2025	305'296	5'281'027
	2026	272'344	5'008'682
	2027	239'393	4'769'290
	2028	206'441	4'562'848
	2029	173'490	4'389'359
	2030	140'538	4'248'821
	2031	107'586	4'141'235
	2032	74'635	4'066'600
	2033	41'683	4'024'917
	2034	8'732	4'016'185

Der Saldo der Aufwertungsreserve beträgt per Ende 2034 (Ablauf der errechneten durchschnittlichen Restnutzungsdauer) CHF 4'016'185; im gleichen Jahr erfolgt die Umbuchung der restlichen «Aufwertungsreserve übrige Anlagen» (29500.01) auf das Eigenkapitalkonto «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» (29990.01).

1d) Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

DREISTUFIGER EROLGSAUSWEIS

	IN TAUSEND CHF		
	BG 2026	BG 2025	DIFFERENZ
Betrieblicher Aufwand	14'118.5	13'971.7	+ 146.8
Betrieblicher Ertrag	13'467.2	13'307.9	+ 159.3
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-651.3	-663.8	+ 12.5
Finanzaufwand	163.3	222.2	-58.9
Finanzertrag	385.7	373.5	+ 12.2
Ergebnis aus Finanzierung	222.4	151.3	+ 71.1
2. Operatives Ergebnis	-428.9	-512.5	+ 83.6
Ausserordentliches Ergebnis	272.3	305.3	-33.0
3. Gesamtergebnis ER	-156.6	-207.2	+ 50.6
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

NETTOAUFWAND NACH AUFGABEN

	IN TAUSEND CHF		
	BG 2026	BG 2025	DIFFERENZ
0 Allg. Verwaltung	1'465.7	1'674.9	-209.2
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	840.5	826.1	+ 14.4
2 Bildung	5'145.2	4'901.7	+ 243.5
3 Kultur, Sport und Freizeit	251.3	242.7	+ 8.6
4 Gesundheit	1'203.6	1'200.8	+ 2.8
5 Soziale Sicherheit	2'110.6	2'028.9	+ 81.7
6 Verkehr	563.7	515.6	+ 48.1
7 Umweltschutz und Raumordnung	170.3	147.5	+ 22.8
8 Volkswirtschaft	72.7	57.9	+ 14.8
9 Finanzen und Steuern	-11'667.0	-11'388.9	-328.1
Gesamtergebnis ER	-156.6	-207.2	+ 50.6
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss			

AUFWAND NACH ARTEN

		IN TAUSEND CHF		
		BG 2026	BG 2025	DIFFERENZ
30	Personalaufwand	2'682.3	2'698.7	-16.4
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'100.6	2'067.6	+33.0
33	Abschreibungen	1'206.6	1'227.5	-20.9
34	Finanzaufwand	163.3	222.2	-58.9
35	Einlagen in Fonds	73.0	73.0	0.0
36	Transferaufwand	8'056.0	7'904.9	+151.1
	Total Aufwand	14'281.8	14'193.9	+87.9

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN BUDGET 2026/BUDGET 2025 NACH ARTEN (AUFWAND)

- 30**
- Für Lohnerhöhungen der Angestellten sind nebst einzelnen strukturellen Anpassungen 1.0 % generelle Lohnerhöhung und 0.5 % individuelle Lohnerhöhung festgelegt worden.
 - Die Schulsozialarbeit wurde mit der Gemeinde Windisch zusammengelegt. Diese Kosten verschieben sich in den Transferaufwand (Beitrag an Gemeinde Windisch).
 - Die Stundenansätze der Kommissionstätigkeiten sollen von CHF 32 auf CHF 36 erhöht werden.
- 31**
- Ersatz Fahnen Hauptstrasse (+ CHF 15'100).
 - Höherer Mietaufwand für Liegenschaften der Asylbewerber und Flüchtlinge (+ CHF 10'100).
 - Die Kremationskosten werden neu der Gemeinde in Rechnung gestellt (+ CHF 22'000) – Weiterverrechnung an Angehörige (Kto. 4260).
 - Neu Rechtsschutzversicherung (CHF 5'300).
 - Ersatz diverser Geräte und Mobilien.
 - Wegfall diverser einmaliger Dienstleistungen im Bereich IT.
- 33**
- Im Jahr 2025 werden diverse Anlagen bereinigt bzw. ausserplanmässig abgeschrieben, da zu lange Nutzungsdauern hinterlegt sind. Dies hat zur Folge, dass zukünftige Abschreibungen tiefer werden.
- 34**
- Dank den Landverkäufen im Jahr 2025 können Darlehen zurückbezahlt werden. Die Investitionen 2025 und 2026 können mit eigenen Mitteln finanziert werden und es müssen keine neuen Darlehen aufgenommen werden.
- 36**
- Aufgrund von höheren Schülerzahlen steigen die Schulgelder an die Oberstufe (+ CHF 120'500)
 - Die Schulgelder an Sonderschulen steigen netto um CHF 30'000
 - Die Schulsozialarbeit wurde mit der Gemeinde Windisch zusammengelegt. Diese Kosten verschieben sich in den Transferaufwand (vergl. 30).
 - Besoldungsanteile an den Kanton für Lehrpersonen und Schulleitung inkl. Erhöhung Schulleitungspensum (+ CHF 77'100)
 - Der Beitrag an die Spitex nimmt um CHF 11'700 zu
 - Kosten für die Materielle Hilfe (Sozialhilfe) reduzieren sich um CHF 222'200
 - Kostenzunahme bei den Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt (+ CHF 41'000)

ERTRAG NACH ARTEN

		IN TAUSEND CHF		
		BG 2026	BG 2025	DIFFERENZ
40	Fiskalertrag	11'238.5	11'043.5	+195.0
41	Regalien und Konzessionen	73.0	73.0	0.0
42	Entgelte	909.4	1'067.2	-157.8
44	Finanzertrag	385.7	373.5	+12.2
45	Entnahmen aus Fonds	53.3	26.3	+27.0
46	Transferertrag	1'193.0	1'097.9	+95.1
48	Ausserordentlicher Ertrag	272.3	305.3	-33.0
	Total Ertrag	14'125.2	13'986.7	+138.5

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN BUDGET 2026/BUDGET 2025 NACH ARTEN (ERTRAG)

40 - Vergl. „Details zum Fiskalertrag“

42 - Die Baubewilligungsgebühren und Rückerstattungen für Fachgutachten sinken (- CHF 19'000).
 - Die Elternbeiträge an Sonderschule nehmen zu (+ CHF 15'000)
 - Die Elternbeiträge an den Musikunterricht steigen entsprechend den Kosten (+ CHF 10'100).
 - Die Rückerstattungen materieller Hilfe sind tiefer budgetiert (- CHF 116'600); Ebenfalls die Auslagen für materielle Hilfe (Konto 3637).
 - Die Rückerstattungen im Bereich Asyl- und Flüchtlingswesen sind tiefer (- CHF 91'700).
 - Rückerstattungen von Kremationskosten durch die Angehörigen (+ CHF 22'000).

44 - Anfang der neuen Amtsperiode müssen die Liegenschaften Finanzvermögen neu bewertet werden (+ CHF 100'000).
 - Die Mietzinseinnahmen der Liegenschaft Mitteldorfstrasse 3 wurden wegen den Sanierungsarbeiten gekürzt (- CHF 96'000).

45 - Entnahmen aus dem Energiefonds (+ CHF 30'000)

46 - Bundesbeiträge im Asylbereich (+ CHF 17'200)
 - Beiträge Finanzausgleich (+ CHF 35'000)
 - Die Gemeindebeiträge an die Regionale Feuerwehr steigen (+ CHF 32'800)
 - Dank den hohen Anschlussgebühren in den letzten zwei Jahren erhöhen sich die Auflösungen passivierter Investitionsbeiträge massiv. (Wasserversorgung + CHF 22'400; Abwasserbeseitigung + CHF 48'500).

DETAILS ZUM FISKALERTRAG (STEUERERTRAG)

	IN TAUSEND CHF		
	BG 2026	BG 2025	DIFFERENZ
Gemeindesteuerfuss	110 %	110 %	-
Einkommens- u. Vermögenssteuern	10'325.5	10'175.5	+150.0
Quellensteuern	250.0	240.0	+10.0
Juristische Personen	320.0	340.0	-20.0
Sondersteuern	342.5	287.5	+55.0
Total Fiskalertrag	11'238.0	11'043.0	+195.0

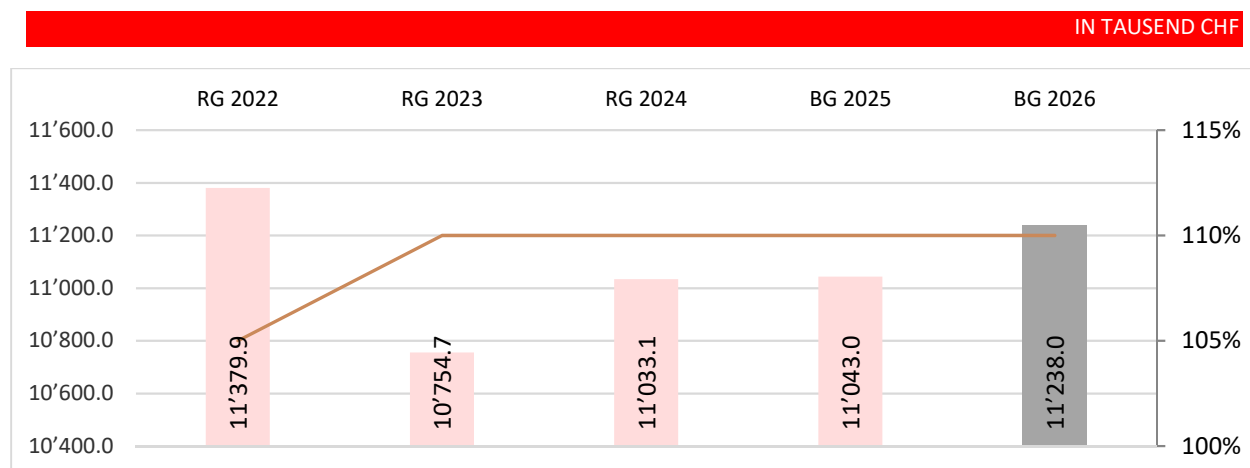
Allgemeine Gemeindesteuern

Der Steuerertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 110 %. Es ist davon auszugehen, dass die budgetierten Steuererträge im Jahr 2025 erreicht werden. Die prognostizierten Sollstellungen 2026 resultieren aus einer aktuellen Hochrechnung der Sollstellungen 2025 sowie einem zu erwartenden Wirtschaftswachstum.

Sondersteuern

Das Budget der Sondersteuern wurde um CHF 55'000 erhöht. Aufgrund von Erfahrungswerten wurde das Budget der Nachsteuern und Bussen sowie der Erbschafts- und Schenkungssteuern reduziert. Die Grundstücksgewinnsteuern werden im Vergleich zum Budget 2025 aufgrund eines zu erwarteten Falls erhöht.

ENTWICKLUNG FISKALERTRAG (LINKE SKALA, IN TAUSEND CHF) UND GEMEINDESTEUERFUSS (RECHTE SKALA, IN %) SEIT 2022



1e) Investitionsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

ERGEBNIS (NETTOINVESTITIONEN)

IN TAUSEND CHF			
	BG 2026	BG 2025	DIFFERENZ
Ausgaben Investitionsrechnung	1'147.7	2'408.0	-1'260.3
Einnahmen Investitionsrechnung	0.0	420.0	-420.0
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'147.7	-1'988.0	-840.3

Die Einwohnergemeinde plant Nettoinvestitionen im Gesamtbetrag von CHF 1'147'700 (Budget 2025: CHF 1'988'000). Die Kosten für die Erschliessung des Campus Reichhold mit CHF 300'000 sowie die Sanierung Cholerweg mit CHF 397'700 fallen am deutlichsten ins Gewicht.

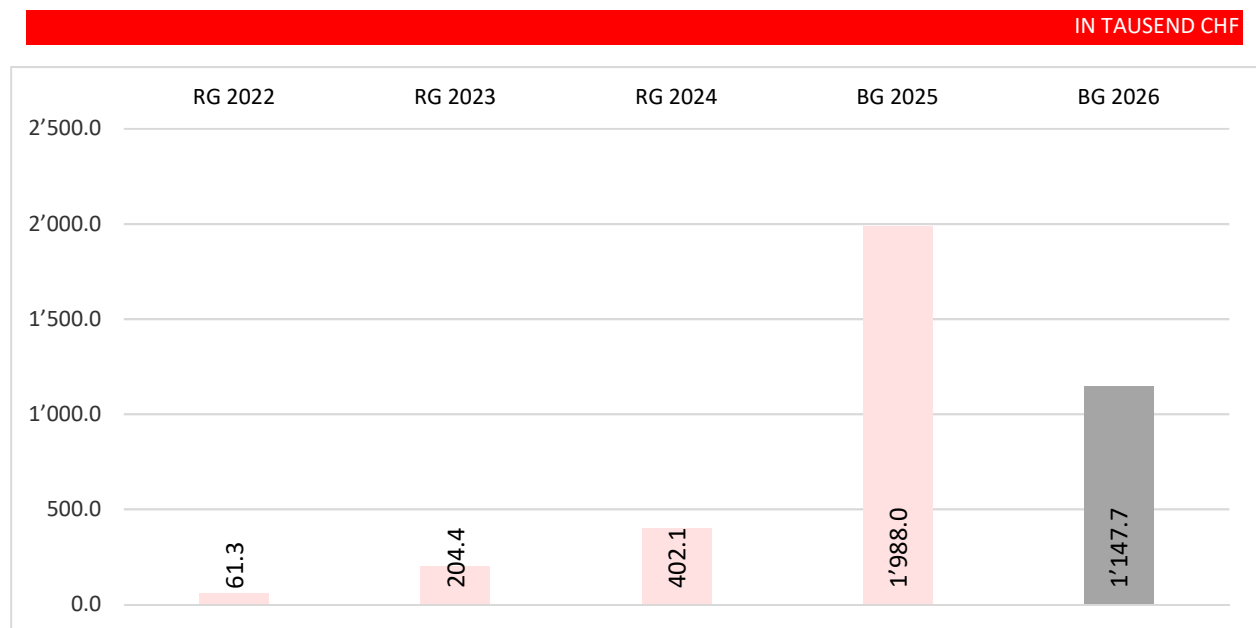
DETAILS ZU DEN AUSGABEN (+) / EINNAHMEN (-) DER INVESTITIONSRECHNUNG

BK = Budgetkredit / VK = Verpflichtungskredit / RK = Rahmenkredit

Anmerkung Budgetkredit: Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, wenn sie pro Einzelfall 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen.

IN TAUSEND CHF				
KONTO	ART	PROJEKT	BG 2026	
0223.5060.00	INV0088	BK	IT Vereinheitlichung Verwaltung	100.0
0290.5040.00	INV0090	BK	Projektierung Sanierung Gemeindehaus	65.0
1500.5620.00	INV0092	BK	Feuerwehr, Personentransportfahrzeug 1 (PTF)	25.0
2191.5060.00	INV0089	BK	IT-Ersatz Schule	60.0
6150.5010.00	INV0060	VK	Sanierung Münzentelstrasse	50.0
6150.5010.00	INV0072	VK	Erschliessung Campus Reichhold	300.0
6150.5010.00	INV0087	VK	Sanierung Cholerweg	397.7
6150.5010.00	INV0091	VK	Projektierung Sanierung Hauptstrasse und Bushaltestellen	50.0
6150.5010.00	INV0094	RK	Gemeindestrassen, Rahmenkredit	100.0
Ergebnis Investitionsrechnung				1'147.7
+ = Ausgabenüberschuss				
- = Einnahmenüberschuss				

ENTWICKLUNG NETTOINVESTITIONEN SEIT 2022



1f) Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)

Anmerkung: Von einer Spezialfinanzierung redet man, wenn aufgrund gesetzlicher oder rechtlicher gleichwertiger Vorschriften bestimmte Erträge ganz oder teilweise für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe verwendet werden. Der Ertrag und der Aufwand werden im Rahmen der funktionalen Gliederung durch eine mit dem Titel der Spezialfinanzierung bezeichneten Funktion erfasst.

Spezialfinanzierungen müssen als selbständiger Rechnungskreis innerhalb der Verwaltungsrechnung geführt werden. Sie sind deshalb in der Rechnung der Gemeinde integriert und verwenden die gleichen Aufwands- und Ertragsarten der Erfolgsrechnung bzw. die Aufgaben- und Einnahmenarten der Investitionsrechnung.

WASSERWERK

IN TAUSEND CHF		
ERFOLGSAUSWEIS	BG 2026	BG 2025
Betrieblicher Aufwand	562.4	565.4
Betrieblicher Ertrag (Kubikpreis CHF 1.50)	561.8	535.2
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-0.6	-30.2
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	4.0	3.0
Ergebnis aus Finanzierung	4.0	3.0
2. Operatives Ergebnis	3.4	-27.2
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0
3. Gesamtergebnis	3.4	-27.2
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss		
FINANZIERUNGS AUSWEIS	BG 2026	BG 2025
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	-298.0	-140.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	-5.3	-13.7
Finanzierungsergebnis	-303.3	-153.7
+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag		
	31.12.26	01.01.26
Mutm. Vermögensstand: + Nettoschuld / - Nettovermögen	-536.5	-839.8

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 des Wasserwerks rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'400 (Budget 2025: CHF 27'200 Aufwandüberschuss)

Details zur Investitionsrechnung

KONTO	ART	PROJEKT	BG 2026	
7101.5030.00	INV0072	VK	Erschliessung Campus Reichhold	328.0
7101.5030.00	INV0094	RK	Werkleitungen, Rahmenkredit	70.0
7101.5030.00	INV0095	VK	Neubau Messschacht Wasserversorgung	200.0
7101.6370.00	INV0009		Anschlussgebühren Wasser	-300.0

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF -298'000 und einer Selbstfinanzierung von CHF -5'300 resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 303'300 (Budget 2025: CHF 153'700 Finanzierungsfehlbetrag).

ABWASSERBESEITIGUNG

IN TAUSEND CHF		
ERFOLGSAUSWEIS	BG 2026	BG 2025
Betrieblicher Aufwand	611.3	603.5
Betrieblicher Ertrag (Kubikpreis CHF 0.50)	356.7	303.1
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-254.6	-300.4
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	18.5	12.5
Ergebnis aus Finanzierung	18.5	12.5
2. Operatives Ergebnis	-236.1	-287.9
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0
3. Gesamtergebnis + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	-236.1	-287.9
FINANZIERUNGS AUSWEIS	BG 2026	BG 2025
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	-470.0	820.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	-284.8	-289.9
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	-754.8	530.1
	31.12.26	01.01.26
Mutm. Vermögensstand: + Nettoschuld / - Nettovermögen	-2'987.0	-3'741.8

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 der Abwasserbeseitigung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 236'100 (Budget 2025: CHF 287'900 Aufwandüberschuss).

Details zur Investitionsrechnung

KONTO		ART	PROJEKT	BG 2026
7201.5030.00	INV0072	VK	Erschliessung Campus Reichhold	800.0
7201.5030.00	INV0094	RK	Abwasserbeseitigung, Rahmenkredit	70.0
7201.6370.00	INV0032		Anschlussgebühren Abwasser	-400.0

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF -470'000 und einer Selbstfinanzierung von CHF -284'800 resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 754'800 (Budget 2025: CHF 530'100 Finanzierungsüberschuss).

ABFALLWIRTSCHAFT

IN TAUSEND CHF		
ERFOLGSAUSWEIS	BG 2026	BG 2025
Betrieblicher Aufwand	329.7	327.7
Betrieblicher Ertrag	355.5	355.5
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25.8	27.8
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	1.7	1.5
Ergebnis aus Finanzierung	1.7	1.5
2. Operatives Ergebnis	27.5	29.3
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0
3. Gesamtergebnis + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	27.5	29.3
FINANZIERUNGS AUSWEIS	BG 2026	BG 2025
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	0.0	0.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	30.0	31.8
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	30.0	31.8
	31.12.26	01.01.26
Mutm. Vermögensstand: + Nettoschuld / - Nettovermögen	-371.2	-341.2

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 der Abfallwirtschaft rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'500 (Budget 2025: CHF 29'300 Ertragsüberschuss).

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 0 und einer Selbstfinanzierung von CHF 30'000 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 30'000 (Budget 2025: CHF 31'800 Finanzierungsüberschuss).

1g) Stellenplan

Gemäss § 7 Abs. 2 des Reglements über die Anstellungsbedingungen des Gemeindepersonals (Personalreglement, gültig ab 1. Januar 2015) bewilligen die Stimmberechtigten mit dem Budget den jeweils für das Folgejahr gültigen Stellenplan.

Es sind die zu bewilligenden Stellen, Stand 20. November 2025 in Vollzeitstellen, berücksichtigt, exkl. Kurzeinsätze, Lernende, Lehrpersonen mit Zusatzpensen.

Im Zusammenhang mit dem Schülerwachstum in den letzten Jahren, den steigenden Herausforderungen im Schulwesen, der administrativen Entlastung der Schulleitung und aufgrund der SCASO-Richtlinien (Verband Schulverwaltungen Aargau/Solothurn) wird das Pensum der Schulverwaltung von bisher 75 % aufs Jahr 2026 auf 95 % erhöht. Dieses Pensum kann durch die bisherigen Stelleninhaberinnen übernommen werden.

BEREICH/ABTEILUNG	BUDGET 2026	BUDGET 2025	BUDGET 2024	BEMERKUNGEN
Geschäftsleitung	0.50	0.50	0.50	
Bereich Kanzlei	2.40	2.40	3.00	
Kanzlei (inkl. Zweigstelle SVA)	1.70	1.70	1.70	
Einwohnerdienste	0.70	0.70	0.70	
Informatik	0.00	0.00	0.60	
Bereich Soziales	1.40	1.40	1.40	
Soziale Dienste	0.80	0.80	0.80	
Sozialberatung	0.60	0.60	0.60	
Bereich Finanzen und Steuern	4.30	4.30	4.30	
Finanzen	2.00	2.00	2.00	
Steuern (inkl. Inventuramt)	2.30	2.30	2.30	
Bereich Hoch- und Tiefbau	6.50	6.50	6.50	
Bau und Planung	1.50	1.50	1.50	
Technische Dienste	5.00	5.00	5.00	
Bereich Schule	0.95	1.15	1.25	
Schulverwaltung	0.95	0.75	0.75	Aufstockung um 20 %
Schulsozialarbeit	0.00	0.40	0.30	Neu durch die Gemeinde Windisch angestellt
Informatik	0.00	0.00	0.20	
Total	16.05	16.25	16.95	

2a) Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	14'118'500.00	13'971'700.00	13'532'833.56
30 Personalaufwand	2'682'300.00	2'698'700.00	2'450'359.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'100'600.00	2'067'600.00	2'151'015.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'206'600.00	1'227'500.00	1'255'181.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'000.00	73'000.00	
36 Transferaufwand	8'056'000.00	7'904'900.00	7'676'277.11
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	13'467'200.00	13'307'900.00	13'612'674.08
40 Fiskalertrag	11'238'500.00	11'043'500.00	11'065'353.95
41 Regalien und Konzessionen	73'000.00	73'000.00	63'652.95
42 Entgelte	909'400.00	1'067'200.00	1'042'627.05
43 Verschiedene Erträge			24'313.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'300.00	26'300.00	89'105.20
46 Transferertrag	1'193'000.00	1'097'900.00	1'327'621.83
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-651'300.00	-663'800.00	79'840.52
34 Finanzaufwand	163'300.00	222'200.00	306'628.06
44 Finanzertrag	385'700.00	373'500.00	377'908.71
Ergebnis aus Finanzierung	222'400.00	151'300.00	71'280.65
2. Operatives Ergebnis	-428'900.00	-512'500.00	151'121.17
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	272'300.00	305'300.00	338'247.00
Ausserordentliches Ergebnis	272'300.00	305'300.00	338'247.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-156'600.00	-207'200.00	489'368.17
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	1'247'700.00	2'480'000.00	496'106.56
50 Sachanlagen	1'222'700.00	2'458'000.00	474'869.16
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			1'556.60
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	25'000.00	22'000.00	19'680.80
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	100'000.00	492'000.00	94'001.35
60 Abgang von Sachanlagen		420'000.00	
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	100'000.00	72'000.00	94'001.35
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'147'700.00	-1'988'000.00	-402'105.21
Selbstfinanzierung	802'200.00	767'300.00	1'325'197.22
Finanzierungsergebnis	-345'500.00	-1'220'700.00	923'092.01
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

2b) Ergebnis Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	562'400.00	565'400.00	499'387.30
30 Personalaufwand	3'200.00	1'000.00	500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	369'300.00	380'700.00	311'695.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	92'500.00	92'300.00	92'300.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	97'400.00	91'400.00	94'891.97
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	561'800.00	535'200.00	453'173.95
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	414'200.00	410'000.00	339'473.95
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	147'600.00	125'200.00	113'700.00
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-600.00	-30'200.00	-46'213.35
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	4'000.00	3'000.00	5'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'000.00	3'000.00	5'200.00
2. Operatives Ergebnis	3'400.00	-27'200.00	-41'013.35
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'400.00	-27'200.00	-41'013.35
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	598'000.00	780'000.00	200.00
50 Sachanlagen	598'000.00	780'000.00	200.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	300'000.00	640'000.00	317'102.30
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	300'000.00	640'000.00	317'102.30
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-298'000.00	-140'000.00	316'902.30
Selbstfinanzierung	-5'300.00	-13'700.00	-16'613.35
Finanzierungsergebnis	-303'300.00	-153'700.00	300'288.95
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.	-839'800.00
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.	-536'500.00
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2c) Ergebnis Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	611'300.00	603'500.00	602'266.37
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	24'800.00	24'800.00	17'702.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'800.00	141'000.00	140'900.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	443'700.00	437'700.00	443'664.15
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	356'700.00	303'100.00	251'761.24
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	164'600.00	159'500.00	131'721.24
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	192'100.00	143'600.00	120'040.00
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-254'600.00	-300'400.00	-350'505.13
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	18'500.00	12'500.00	21'612.00
Ergebnis aus Finanzierung	18'500.00	12'500.00	21'612.00
2. Operatives Ergebnis	-236'100.00	-287'900.00	-328'893.13
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-236'100.00	-287'900.00	-328'893.13
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	870'000.00	600'000.00	100'449.29
50 Sachanlagen	870'000.00	600'000.00	100'449.29
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	400'000.00	1'420'000.00	738'127.50
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	400'000.00	1'420'000.00	738'127.50
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-470'000.00	820'000.00	637'678.21
Selbstfinanzierung	-284'800.00	-289'900.00	-307'493.13
Finanzierungsergebnis	-754'800.00	530'100.00	330'185.08
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.	-3'741'800.00
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.	-2'987'000.00
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2d) Ergebnis Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	329'700.00	327'700.00	317'370.92
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	304'000.00	305'000.00	295'186.37
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00	2'500.00	2'500.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	23'200.00	20'200.00	19'684.55
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	355'500.00	355'500.00	364'122.44
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	355'500.00	355'500.00	364'122.44
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25'800.00	27'800.00	46'751.52
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'700.00	1'500.00	1'937.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'700.00	1'500.00	1'937.00
2. Operatives Ergebnis	27'500.00	29'300.00	48'688.52
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'500.00	29'300.00	48'688.52
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	30'000.00	31'800.00	51'188.52
Finanzierungsergebnis	30'000.00	31'800.00	51'188.52
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.	-341'200.00
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.	-371'200.00
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2e) Ergebnis Einwohnergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	15'621'900.00	15'468'300.00	14'951'858.15
30 Personalaufwand	2'685'500.00	2'699'700.00	2'450'859.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'798'700.00	2'778'100.00	2'775'599.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'444'400.00	1'463'300.00	1'490'881.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'000.00	73'000.00	0.00
36 Transferaufwand	8'620'300.00	8'454'200.00	8'234'517.78
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	14'741'200.00	14'501'700.00	14'681'731.71
40 Fiskalertrag	11'238'500.00	11'043'500.00	11'065'353.95
41 Regalien und Konzessionen	73'000.00	73'000.00	63'652.95
42 Entgelte	1'843'700.00	1'992'200.00	1'877'944.68
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	24'313.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'300.00	26'300.00	89'105.20
46 Transferertrag	1'532'700.00	1'366'700.00	1'561'361.83
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-880'700.00	-966'600.00	-270'126.44
34 Finanzaufwand	163'300.00	222'200.00	306'628.06
44 Finanzertrag	409'900.00	390'500.00	406'657.71
Ergebnis aus Finanzierung	246'600.00	168'300.00	100'029.65
2. Operatives Ergebnis	-634'100.00	-798'300.00	-170'096.79
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	272'300.00	305'300.00	338'247.00
Ausserordentliches Ergebnis	272'300.00	305'300.00	338'247.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-361'800.00	-493'000.00	168'150.21
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	2'715'700.00	3'860'000.00	596'755.85
50 Sachanlagen	2'690'700.00	3'838'000.00	575'518.45
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	1'556.60
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	25'000.00	22'000.00	19'680.80
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	800'000.00	2'552'000.00	1'149'231.15
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	420'000.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	800'000.00	2'132'000.00	1'149'231.15
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'915'700.00	-1'308'000.00	552'475.30
Selbstfinanzierung	542'100.00	495'500.00	1'052'279.26
Finanzierungsergebnis	-1'373'600.00	-812'500.00	1'604'754.56
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'951'800.00	486'100.00	2'136'500.00	461'600.00	1'990'632.31	448'028.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'465'700.00</i>		<i>1'674'900.00</i>		<i>1'542'603.38</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'721'500.00	881'000.00	1'680'500.00	854'400.00	1'625'847.84	960'483.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>840'500.00</i>		<i>826'100.00</i>		<i>665'364.32</i>
2	BILDUNG	5'411'000.00	265'800.00	5'142'500.00	240'800.00	5'132'572.19	262'798.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'145'200.00</i>		<i>4'901'700.00</i>		<i>4'869'774.14</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	293'500.00	42'200.00	284'600.00	41'900.00	265'552.00	40'554.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'300.00</i>		<i>242'700.00</i>		<i>224'997.30</i>
4	GESUNDHEIT	1'205'800.00	2'200.00	1'203'000.00	2'200.00	1'220'638.90	2'271.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'203'600.00</i>		<i>1'200'800.00</i>		<i>1'218'367.30</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'527'200.00	416'600.00	2'657'200.00	628'300.00	2'449'689.41	711'504.62
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'110'600.00</i>		<i>2'028'900.00</i>		<i>1'738'184.79</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	605'700.00	42'000.00	557'600.00	42'000.00	563'207.63	46'657.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>563'700.00</i>		<i>515'600.00</i>		<i>516'550.43</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'736'100.00	1'565'800.00	1'682'900.00	1'535'400.00	1'634'548.30	1'492'026.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'300.00</i>		<i>147'500.00</i>		<i>142'522.09</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	199'400.00	126'700.00	154'600.00	96'700.00	79'255.50	77'351.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'700.00</i>		<i>57'900.00</i>		<i>1'904.40</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	646'900.00	12'470'500.00	670'500.00	12'266'600.00	1'275'383.22	12'195'651.37
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'823'600.00</i>		<i>11'596'100.00</i>		<i>10'920'268.15</i>	
Gesamtergebnis		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00	16'237'327.30	16'237'327.30
		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00	16'237'327.30	16'237'327.30

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'951'800.00	486'100.00	2'136'500.00	461'600.00	-209'200.00	-12.49	
01	Legislative und Exekutive	290'600.00		280'600.00		10'000.00	3.56	
011	Legislative	48'100.00		54'700.00		-6'600.00	-12.07	
0110	Legislative	48'100.00		54'700.00		-6'600.00	-12.07	
3000.00	Entschädigung Kommissionen inkl. Wahlbüro	13'400.00		13'500.00		-100.00	-0.74	Entschädigung Finanzkommission und Wahlbüro
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'300.00		19'300.00		-7'000.00	-36.27	Gesamterneuerungswahlen im Jahr 2025
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'800.00		-400.00	-14.29	
3130.02	Porti	13'800.00		13'000.00		800.00	6.15	Kostenerhöhung Post
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00				Bilanzprüfung
3170.02	Reise- und Spesenentschädigung Wahlbüro/GV	2'700.00		2'600.00		100.00	3.85	
012	Exekutive	242'500.00		225'900.00		16'600.00	7.35	
0120	Exekutive	242'500.00		225'900.00		16'600.00	7.35	
3000.00	Entschädigung Gemeinderat	148'000.00		132'000.00		16'000.00	12.12	Erhöhung Gemeinderatsbesoldung, Amtsperiode 2026/29, GV 20.11.2025
3000.01	Sitzungsgelder	24'000.00		24'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000.00		11'000.00		2'000.00	18.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'900.00		21'700.00		2'200.00	10.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		6'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		400.00		1'800.00	450.00	Neuzuzügerdossiers
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1'100.00		1'100.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00				
3170.00	Repräsentationen	10'200.00		12'000.00		-1'800.00	-15.00	
3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	3'600.00		3'600.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3170.02	Jungbürgerfeier			2'500.00		-2'500.00	-100.00	Die Jungbürgerfeier findet alle 2 Jahre statt (ungerade Jahre)
3170.03	Neuzuzügerabend	1'900.00				1'900.00		Der Neuzuzügerabend findet alle 2 Jahre statt (gerade Jahre)
3171.00	Gemeinderats-Reise			3'000.00		-3'000.00	-100.00	Die Gemeinderatsreise findet alle 2 Jahre statt (ungerade Jahre)
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	6'600.00		6'600.00				
02	Allgemeine Dienste	1'661'200.00	486'100.00	1'855'900.00	461'600.00	-219'200.00	-15.72	
021	Finanz- und Steuerverwaltung	569'400.00	149'300.00	577'500.00	148'700.00	-8'700.00	-2.03	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	569'400.00	149'300.00	577'500.00	148'700.00	-8'700.00	-2.03	
3000.00	Steuerkommission	900.00		900.00				Steuerkommission, 3 Sitzungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	442'400.00		441'900.00		500.00	0.11	Generelle Lohnerhöhung von 1%, individuelle Lohnerhöhung von 0.5%
3010.09	Erstattung von Lohn	-10'000.00				-10'000.00		IV Rückerstattung
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'000.00		35'100.00		900.00	2.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'600.00		42'600.00		-4'000.00	-9.39	Mit der neuen Organisation sinkt das Durchschnittsalter - Senkung der Sparbeiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00		6'600.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		5'300.00		-1'500.00	-28.30	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'500.00		500.00	20.00	
3100.00	Büromaterial	3'100.00		3'200.00		-100.00	-3.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				100.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00				1'400.00		Externe Unterstützung für Erstellung von Steuerinventaren (bisher in Funktion 0220 budgetiert)
3130.01	Telefonkosten	6'800.00		3'900.00		2'900.00	74.36	Neue Telefon-Lösung
3130.02	Porti	7'000.00		6'000.00		1'000.00	16.67	
3130.03	Bank- und Postcheckspesen	1'200.00		1'200.00				
3130.04	Betreibungsgebühren	18'000.00		18'000.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	300.00		300.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'600.00		9'600.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		100.00	33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		100.00		100.00	100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		10'000.00	-2'000.00	20.00	
4270.00	Steuerbussen		40'000.00		40'000.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		300.00		300.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeindeverbänden/Eigenwirtschaftsbetriebe n		35'400.00		34'800.00	-600.00	1.72	
4612.01	Bezugsentschädigung Kirchgemeinde		33'000.00		35'000.00	2'000.00	-5.71	Rückgang Ertrag Kirchensteuern
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		3'600.00		3'600.00			
022	Allgemeine Dienste, übrige	839'500.00	203'000.00	1'006'500.00	183'800.00	-186'200.00	-22.63	
0220	Allgemeine Dienste (Kanzlei)	307'700.00	6'600.00	412'000.00	6'400.00	-104'500.00	-25.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	209'800.00		272'300.00		-62'500.00	-22.95	Die Löhne der Geschäftsleitung sind neu in den jeweiligen Funktionen budgetiert. Generelle Lohnerhöhung 1 %; individuelle Lohnerhöhung 0.5 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'100.00		21'600.00		-4'500.00	-20.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'800.00		14'200.00		1'600.00	11.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		4'100.00		-1'000.00	-24.39	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		3'300.00		-1'500.00	-45.45	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00		25'200.00		-18'600.00	-73.81	Die Kosten für die CAS-Weiterbildungen fallen im 2025 an (GS und GS-Stv.)
3091.00	Personalwerbung	700.00		700.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'600.00		7'000.00		600.00	8.57	
3100.00	Büromaterial	2'200.00		3'400.00		-1'200.00	-35.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		900.00		-400.00	-44.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		1'200.00		-600.00	-50.00	
3105.00	Lebensmittel	2'300.00		2'500.00		-200.00	-8.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1'900.00				1'900.00		Ersatz Frankiermaschine
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		8'600.00		-1'100.00	-12.79	
3130.01	Telefonkosten	6'800.00		3'900.00		2'900.00	74.36	Neue Telefon-Lösung
3130.02	Porti	7'000.00		6'000.00		1'000.00	16.67	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1'400.00		700.00		700.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'900.00		7'600.00		5'300.00	69.74	Neue Rechtsschutzversicherung
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800.00		-800.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				100.00		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt			26'000.00		-26'000.00	-100.00	Wegfall Abschreibungen ANL0256 (Archivbereinigung)
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'500.00		3'800.00	-700.00	18.42	
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'500.00	500.00	-20.00	
0222	Abteilung Bau und Planung	269'800.00	178'800.00	245'700.00	159'800.00	5'100.00	5.94	
3000.00	Bau-, Planungs- und Verkehrskommission	6'500.00		6'300.00		200.00	3.17	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'000.00		177'000.00		17'000.00	9.60	Generelle Lohnerhöhung 1 %, individuelle Lohnerhöhung 0.5 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'300.00		14'600.00		1'700.00	11.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'300.00		17'500.00		4'800.00	27.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		2'700.00		200.00	7.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		2'100.00		-400.00	-19.05	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00				
3100.00	Büromaterial	1'000.00		400.00		600.00	150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	200.00		200.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (IT)	17'600.00		17'600.00				
4210.00	Baubewilligungsgebühren		63'200.00		48'200.00	-15'000.00	31.12	u.a. Überbauungen Stückstrasse und Werkhofstrasse
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		6'000.00	-4'000.00	66.67	u.a. Rückerstattungen für Fachgutachten
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		52'800.00		52'800.00			
4910.00	Interne Verrechnungen an Hausdienst/Strasse/Werkhof		52'800.00		52'800.00			

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
0223	Informatik	262'000.00	17'600.00	348'800.00	17'600.00	-86'800.00	-26.21	Anschaffungen IT über IR
3000.00	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00				2'000.00		Sitzungsgelder Gemeinderat für IT-Aufwand
3100.00	Büromaterial und Verbrauchsmaterial Büroinformatik	200.00		200.00				
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		8'600.00		-8'100.00	-94.19	Anschaffungen Laptops u. PC's im Jahr 2025
3118.00	Immaterielle Anlagen	34'900.00		36'700.00		-1'800.00	-4.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		62'900.00		-55'600.00	-88.39	Wegfall div. einmalige Dienstleistungen im Jahr 2025 (u. a. Anpassung Schnittstellen, Redesign Website, einmalige Einrichtungen)
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		54'000.00		-24'000.00	-44.44	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'800.00		78'600.00		2'200.00	2.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'600.00		2'900.00		4'700.00	162.07	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	21'400.00		21'200.00		200.00	0.94	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	6'500.00		6'500.00				
3611.00	Entschädigung an den Kanton	69'400.00		75'800.00		-6'400.00	-8.44	
4910.00	Interne Verrechnungen an Bau und Planung		17'600.00		17'600.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	252'300.00	133'800.00	271'900.00	129'100.00	-24'300.00	-17.02	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	252'300.00	133'800.00	271'900.00	129'100.00	-24'300.00	-17.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00		15'800.00		200.00	1.27	Generelle Lohnerhöhung 1 %, individuelle Lohnerhöhung 0.5 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'900.00		1'800.00		100.00	5.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		1'600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		-100.00	-50.00	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar	500.00		500.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'500.00		3'500.00		7'000.00	200.00	Anschaffung Kompressor zusammen mit Feuerwehr (Rückerstattung FW im Konto 4260.01)

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42'400.00		42'400.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		20'800.00		-20'000.00	-96.15	2025: Vorprojekt Liseliweg TCHF 20
3130.01	Telefonkosten	100.00		100.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800.00		5'800.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'900.00		8'400.00		-4'500.00	-53.57	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, baulich	26'400.00		20'300.00		6'100.00	30.05	Liegenschaft Liseliweg, div. Unterhaltsmassnahmen TCHF 10
3144.01	Unterhalt Hochbauten, betrieblich (Reinigung)	13'200.00		13'200.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'300.00		4'000.00		-1'700.00	-42.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	110'100.00		116'800.00		-6'700.00	-5.74	Wegfall diverse Abschreibungen durch Einmalabschreibung im Jahr 2025
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	13'500.00		13'500.00				
4260.00	Rückerstattungen (Raumnebenkosten u.a.)		4'800.00		4'800.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'000.00			-4'000.00		Anteil Feuerwehr für Kompressor (vergl. 3111.00)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		124'300.00		124'300.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		700.00			-700.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'721'500.00	881'000.00	1'680'500.00	854'400.00	14'400.00	1.74	
11	Öffentliche Sicherheit	286'500.00	30'000.00	286'500.00	37'000.00	7'000.00	2.81	
111	Polizei	286'500.00	30'000.00	286'500.00	37'000.00	7'000.00	2.81	
1110	Polizei	286'500.00	30'000.00	286'500.00	37'000.00	7'000.00	2.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		9'600.00				Sicherheitsdienst und Parkplatzbewirtschaftung durch Regionalpolizei
3612.00	Entschädigungen Regionalpolizei	276'900.00		276'900.00				
4270.00	Bussen Regionalpolizei		30'000.00		37'000.00	7'000.00	-18.92	
14	Allgemeines Rechtswesen	474'700.00	63'300.00	472'500.00	64'500.00	3'400.00	0.83	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
140	Allgemeines Rechtswesen	474'700.00	63'300.00	472'500.00	64'500.00	3'400.00	0.83	
1400	Allgemeines Rechtswesen	474'700.00	63'300.00	472'500.00	64'500.00	3'400.00	0.83	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'900.00		59'000.00		900.00	1.53	Generelle Lohnerhöhung 1 %, individuelle Lohnerhöhung 0.5 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'900.00		4'700.00		200.00	4.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600.00		6'600.00		-2'000.00	-30.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		700.00		-200.00	-28.57	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		200.00		2'200.00	1'100.00	Private Mandatsführung der KESB
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	300.00		300.00				
3601.00	Gebühren Migrations- und Passamt	30'000.00		30'000.00				
3612.00	Reg. Zivilstandesamt	12'900.00		13'300.00		-400.00	-3.01	Stadt Brugg, pro-Kopf-Beitrag (CHF 3.81/Einw., 2025: CHF 3.49); Leichter Rückgang Einwohner
3612.01	Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	356'600.00		355'100.00		1'500.00	0.42	
4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		50'000.00		55'000.00	5'000.00	-9.09	
4210.01	Gebühren Einbürgerungen		10'000.00		8'000.00	-2'000.00	25.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		1'200.00	-1'800.00	150.00	Hochrechnung IST-Werte 2025
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00			
15	Feuerwehr	883'300.00	777'100.00	838'500.00	742'300.00	10'000.00	10.40	
150	Feuerwehr	883'300.00	777'100.00	838'500.00	742'300.00	10'000.00	10.40	
1500	Feuerwehr	223'100.00	117'000.00	212'200.00	116'000.00	9'900.00	10.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	14'600.00		12'400.00		2'200.00	17.74	
3612.00	Entschädigungen an Regionalfeuerwehr	177'100.00		168'400.00		8'700.00	5.17	
3612.01	Hydrantenentschädigung Löschschutz	30'400.00		30'400.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz		117'000.00		116'000.00	-1'000.00	0.86	
1506	Regionale Feuerwehr	660'200.00	660'100.00	626'300.00	626'300.00	100.00		
3000.00	Feuerwehrkommission	5'000.00		5'000.00				
3000.01	Beschaffungskommission	2'000.00		2'000.00				
3000.03	Operative Sitzungen	9'000.00		9'000.00				
3010.00	Funktionsentschädigungen	86'000.00		82'000.00		4'000.00	4.88	
3010.01	Sold für Kernaufgabe: Übungssold	113'000.00		111'400.00		1'600.00	1.44	
3010.02	Sold für Kernaufgabe: Fahrschule	6'500.00		7'400.00		-900.00	-12.16	
3010.03	Sold für Nebenaufgabe: Brandwache	2'000.00		2'000.00				
3010.04	Sold für Nebenaufgabe: Gemeindeeinsätze	12'000.00		12'000.00				
3010.05	Sold für Kernaufgabe: Ernstfalleinsätze	60'000.00		60'000.00				
3010.06	Sold für Kernaufgabe: Chauffeurenausbildung	2'000.00		2'000.00				
3010.07	Sold für Kernaufgabe: Sold Betreuer für Jugendfeuerwehr	4'000.00		5'000.00		-1'000.00	-20.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'100.00		4'100.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung	60'800.00		49'900.00		10'900.00	21.84	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'600.00		400.00	15.38	
3100.00	Büromaterial	1'600.00		2'000.00		-400.00	-20.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'600.00		14'900.00		1'700.00	11.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen und Geräte	31'900.00		28'000.00		3'900.00	13.93	
3112.00	Brandschutzkleider, Uniformen, T-Shirts	23'600.00		25'000.00		-1'400.00	-5.60	
3113.00	Hardware	3'200.00		2'800.00		400.00	14.29	
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'000.00		4'000.00		2'000.00	50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200.00		10'500.00		2'700.00	25.71	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		500.00		-100.00	-20.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'000.00		500.00	5.56	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'800.00		33'300.00		5'500.00	16.52	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00		800.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	97'100.00		97'100.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Schlussübung	27'800.00		23'700.00		4'100.00	17.30	
3611.00	Zentrale Feuerwehralarmierung	6'000.00		6'000.00				
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	10'000.00		10'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00			
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		57'000.00		56'000.00	-1'000.00	1.79	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		581'500.00		548'700.00	-32'800.00	5.98	Die Gesamtkosten der regionalen Feuerwehr werden auf die Vertragsgemeinden nach deren Einwohnerzahlen verteilt.
4631.00	Beiträge von Kantonen		16'100.00		16'100.00			
16	Verteidigung	77'000.00	10'600.00	83'000.00	10'600.00	-6'000.00	-8.29	
161	Militärische Verteidigung	14'600.00		14'700.00		-100.00	-0.68	
1610	Militärische Verteidigung	14'600.00		14'700.00		-100.00	-0.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	14'500.00		14'600.00		-100.00	-0.68	
162	Zivile Verteidigung	62'400.00	10'600.00	68'300.00	10'600.00	-5'900.00	-10.23	
1620	Zivilschutz	62'400.00	10'600.00	68'300.00	10'600.00	-5'900.00	-10.23	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'600.00				1'600.00		
3612.00	Regionale Zivilschutzorganisation	60'800.00		68'300.00		-7'500.00	-10.98	Beitrag für RFO (CHF 1.71/ Einw.) und ZSO (CHF 14.40/Einw.)
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzbeiträge		10'600.00		10'600.00			
2	BILDUNG	5'411'000.00	265'800.00	5'142'500.00	240'800.00	243'500.00	4.97	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
21	Obligatorische Schule	4'831'000.00	219'200.00	4'620'500.00	209'200.00	200'500.00	4.55	Ab 07.2024 ist eine neue Schulgeldverordnung in Kraft. Umstellung im Jahr 2026. Die Schulgelder 2025 wurden aufgrund dem Abschluss 2023 berechnet. Die Schulgelder ab 2026 werden aufgrund dem Budget 2026 berechnet. Die def. Abrechnung erfolgt im 2027
211	Eingangsstufe	309'900.00		294'300.00		15'600.00	5.30	
2110	Kindergarten	309'900.00		294'300.00		15'600.00	5.30	
3104.00	Lehrmittel (Schulmaterial)	16'000.00		16'800.00		-800.00	-4.76	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	2'800.00		2'000.00		800.00	40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'100.00		2'600.00		-500.00	-19.23	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	3'200.00		4'100.00		-900.00	-21.95	
3631.00	Besoldungsanteile	284'000.00		266'700.00		17'300.00	6.49	Reduktion Vollzeitstellen (6.53 -> 6.45); Erhöhung Lohnanteil pro Vollzeitstelle (51'286 -> 52'009)
3632.00	Besoldungsanteile an Gemeinde			300.00		-300.00	-100.00	
212	Primarstufe	1'091'400.00	17'800.00	1'069'900.00	15'200.00	18'900.00	1.79	
2120	Primarstufe	1'091'400.00	17'800.00	1'069'900.00	15'200.00	18'900.00	1.79	
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	8'000.00		16'300.00		-8'300.00	-50.92	Erfahrungswerte
3020.04	Löhne Schwimmunterricht	3'000.00		3'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600.00		1'600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		8'000.00		2'000.00	25.00	Individuelle Weiterbildung der Lehrpersonen sowie Teambildungshalbtag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3104.00	Lehrmittel (Schulmaterial)	87'600.00		85'700.00		1'900.00	2.22	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	6'900.00				6'900.00		u. a. Kleinmöbel, Sitzbänke
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'000.00		1'000.00	25.00	Dolmetscherdienste; Zunahme fremdsprachiger Eltern
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien	2'500.00		2'500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Schulveranstaltung	11'500.00		11'000.00		500.00	4.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'000.00		36'100.00		10'900.00	30.19	Klassenlager, Erhöhung wegen Zusatzkosten und Anstieg der Schülerzahlen
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	6'400.00		6'400.00				
3631.00	Besoldungsanteile an Kantone	879'000.00		872'100.00		6'900.00	0.79	Reduktion Vollzeitstellen (18.36 -> 18.10); Erhöhung Lohnanteil pro Vollzeitstelle (51'286 -> 52'009)
3632.00	Besoldungsanteile an Gemeinde			300.00		-300.00	-100.00	
3632.01	Gemeindebeitrag an Ski- und Sportlager	22'000.00		22'000.00				
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		12'200.00		12'200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'600.00			-2'600.00		Elternbeiträge an Klassenlager
4631.00	Beiträge von Kantonen		3'000.00		3'000.00			
213	Oberstufe	1'384'400.00		1'279'600.00		104'800.00	8.19	
2130	Oberstufe	1'384'400.00		1'279'600.00		104'800.00	8.19	
3612.00	Schulgelder Sekundar- und Realschule	597'600.00		467'100.00		130'500.00	27.94	Schulgelder an Windisch, Real: CHF 7'200/SuS (Vorjahr 7'527) - 41 SuS (Vorjahr 27 SuS), Sek: CHF 7'200/SuS (Vorjahr 6'943) - 42 SuS (Vorjahr 38 SuS)
3612.01	Schulgelder Bezirksschule	280'800.00		290'800.00		-10'000.00	-3.44	Schulgelder an Windisch, CHF 7'200/SuS (Vorjahr 7'653) - 39 SuS (Vorjahr 38)
3631.00	Besoldungsanteile an Kanton	506'000.00		504'300.00		1'700.00	0.34	Reduktion Vollzeitstellen (9.37 -> 9.01); Erhöhung Lohnanteil pro Vollzeitstelle (57'236 -> 57'366)
3632.00	Besoldungsanteile an Gemeinde			17'400.00		-17'400.00	-100.00	Wegfall Besoldungsanteil an Windisch (wird uns von Kanton aufgrund Schülerzahlen in Rechnung gestellt, vergl. 2190.3631.00)
214	Musikschulen	183'400.00	90'700.00	163'100.00	80'600.00	10'200.00	12.36	
2140	Musikschulen	183'400.00	90'700.00	163'100.00	80'600.00	10'200.00	12.36	
3151.00	Unterhalt Instrumente	500.00		500.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3612.00	Beitrag Musikschule Windisch	181'400.00		161'100.00		20'300.00	12.60	Erhöhung der Tarife; Hochrechnung IST-Schülerzahlen 2025 (68 SuS)
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00				
4231.00	Elternbeiträge Musikunterricht		90'700.00		80'600.00	-10'100.00	12.53	vergl. 3612.00 (Verrechnung 50 % der Kosten an Eltern)
217	Schulliegenschaften	1'395'700.00	65'200.00	1'394'900.00	67'400.00	3'000.00	0.23	
2170	Schulliegenschaften	1'395'700.00	65'200.00	1'394'900.00	67'400.00	3'000.00	0.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'900.00		121'500.00		3'400.00	2.80	Generelle Lohnerhöhung 1 %, individuelle Lohnerhöhung 0.5 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'000.00		9'600.00		400.00	4.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800.00		12'600.00		200.00	1.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'800.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'500.00		-500.00	-33.33	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		400.00		600.00	150.00	Pauschale Mitarbeiter angepasst (analog andere Mitarbeiter)
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'200.00		23'000.00		2'200.00	9.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00				
3105.00	Lebensmittel	1'100.00		1'100.00				
3110.00	Anschaffung Turngeräte, Schulmobiliar	3'000.00		2'700.00		300.00	11.11	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	4'900.00		6'000.00		-1'100.00	-18.33	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	800.00		800.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	300.00		300.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95'500.00		102'400.00		-6'900.00	-6.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'800.00		-6'800.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	1'300.00		1'300.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'500.00		19'500.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'500.00		15'700.00		-3'200.00	-20.38	u. a. Rasenunterhalt, Baumpflege
3144.00	Unterhalt Hochbauten, baulich	79'400.00		71'900.00		7'500.00	10.43	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, betrieblich (Reinigung)	119'800.00		103'900.00		15'900.00	15.30	Erhöhung Intervall bei der Bodenreinigung
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'800.00		18'700.00		-6'900.00	-36.90	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	753'500.00		767'100.00		-13'600.00	-1.77	Die PV-Anlage und die Sanierung Lindhofschulhaus werden erstmals abgeschrieben. Durch die Einmalabschreibungen im Jahr 2025 werden die Abschreibungen gesenkt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	13'400.00		13'400.00				
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	88'400.00		79'100.00		9'300.00	11.76	
3910.01	Interne Verrechnung Bau und Planung	13'200.00		13'200.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		18'000.00	-2'000.00	11.11	Hochrechnung IST-Werte 2025
4250.00	Verkäufe		900.00		900.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'100.00		32'300.00	1'200.00	-3.72	u. a. Mieterträge Tagesstrukturen, Spielgruppe, Ernst-Wildi-Rohr Stiftung, Musikschule
4511.00	Entnahmen aus Energiefonds				3'000.00	3'000.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten		12'700.00		12'700.00			
219	Obligatorische Schule, übriges	466'200.00	45'500.00	418'700.00	46'000.00	48'000.00	12.88	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	291'800.00		216'500.00		75'300.00	34.78	
3000.00	Schulpflege (bis 2021), Schulleitung und Kommissionen	3'100.00		3'100.00				
3010.00	Löhne Schulverwaltung	84'700.00		68'300.00		16'400.00	24.01	Generelle Lohnerhöhung 1 %, individuelle Lohnerhöhung 0.5 %; Erhöhung Schulverwaltungspensum um 10 %
3049.00	Schulämter	12'600.00		7'500.00		5'100.00	68.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'500.00		6'000.00		1'500.00	25.00	Erhöhung der Stundenansätze u. höhere Kosten für die Betreuung der IT
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		8'500.00		-1'000.00	-11.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'000.00		300.00	30.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		800.00		-100.00	-12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00				
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00				
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		-500.00	-20.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1'200.00				1'200.00		
3113.00	Hardware	300.00		300.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00				
3130.01	Telefonkosten	3'000.00		3'200.00		-200.00	-6.25	
3130.02	Porti	500.00		800.00		-300.00	-37.50	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	600.00		600.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00				
3631.00	Besoldungsanteil	145'600.00		92'700.00		52'900.00	57.07	Neue Berechnung durch Kanton (Vollzeitstellen pro Wohngemeinde anteilmässig; keine Verrechnung OS Windisch): Erhöhung Vollzeitstellen (1.00 -> 1.51); Reduktion Lohnanteil pro Vollzeitstelle (74'655 -> 72'586) - Erhöhung Schulleitungspensum um 10
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	5'200.00		5'200.00				
2191	Volksschule Sonstiges	128'900.00		129'100.00		-200.00	-0.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			42'200.00		-42'200.00	-100.00	Der Schulsozialdienst ist in Windisch angeschlossen; die entsprechenden Kosten sind im Konto 3612.00 enthalten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			3'200.00		-3'200.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'400.00		-3'400.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			400.00		-400.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300.00		-300.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00		-700.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial und Verbrauchsmaterial Büroinformatik	2'200.00		4'000.00		-1'800.00	-45.00	Wegfall Büromaterial Schulsozialarbeit (vergl. 3612.00)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		-100.00	-100.00	
3104.00	Lehrmittel			300.00		-300.00	-100.00	
3113.00	Hardware			21'400.00		-21'400.00	-100.00	Die IT-Anschaffungen werden über die Investitionsrechnung gebucht.
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'500.00		19'500.00		2'000.00	10.26	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'700.00		6'200.00		7'500.00	120.97	IT-Supportabo
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'300.00		2'300.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		900.00		200.00	22.22	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'300.00		3'700.00		-1'400.00	-37.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		1'200.00		1'300.00	108.33	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'100.00		7'100.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		-100.00	-100.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	64'100.00				64'100.00		Kosten für den Schulsozialdienst (40 %) an Gemeinde Windisch
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'100.00		12'100.00				
2192	Ski- und Sportlager	45'500.00	45'500.00	45'500.00	45'500.00			
3171.00	Skilager	36'000.00		36'000.00				
3171.10	Sportwoche	9'500.00		9'500.00				
4260.00	Elternbeiträge Skilager		21'000.00		21'000.00			
4500.00	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen		2'500.00		2'500.00			Entnahme aus "Papierkasse"
4632.00	Gemeindebeitrag an Ski- und Sportlager		22'000.00		22'000.00			Beitrag pro SuS; Sportwoche: CHF 50, Skilager CHF 200)
2193	Jugendfest			27'600.00	500.00	-27'100.00	-100.00	
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Jugend- und Dorffest			20'000.00		-20'000.00	-100.00	Jugendfest in ungeraden Jahren (2027)
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste			5'600.00		-5'600.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00	500.00	-100.00	
22	Sonderschulen	200'000.00	46'600.00	155'000.00	31'600.00	30'000.00	24.31	
220	Sonderschulen	200'000.00	46'600.00	155'000.00	31'600.00	30'000.00	24.31	
2200	Sonderschulen	200'000.00	46'600.00	155'000.00	31'600.00	30'000.00	24.31	
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	45'000.00		55'000.00		-10'000.00	-18.18	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
3614.00	Schulgelder an Sonderschule	155'000.00		100'000.00		55'000.00	55.00	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
4260.00	Elternbeiträge Heilpädagogische Schule		6'600.00		6'600.00			Elternbeiträge für Mittagessen
4260.01	Elternbeiträge Sonderschule		40'000.00		25'000.00	-15'000.00	60.00	Elternbeiträge für Mittagessen

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
23	Berufliche Grundbildung	380'000.00		367'000.00		13'000.00	3.54	
230	Berufliche Grundbildung	380'000.00		367'000.00		13'000.00	3.54	
2300	Berufliche Grundbildung	380'000.00		367'000.00		13'000.00	3.54	
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	225'000.00		215'000.00		10'000.00	4.65	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	155'000.00		152'000.00		3'000.00	1.97	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	293'500.00	42'200.00	284'600.00	41'900.00	8'600.00	3.54	
32	Kultur, übrige	214'000.00	21'700.00	204'300.00	21'400.00	9'400.00	5.14	
321	Bibliotheken	84'600.00	19'700.00	83'300.00	18'300.00	-100.00	-0.15	
3210	Bibliotheken	84'600.00	19'700.00	83'300.00	18'300.00	-100.00	-0.15	
3010.02	Löhne Bibliothek, Ludothek, Mediathek	41'000.00		41'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300.00		3'300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		600.00		700.00	116.67	u.a. Zertifikatskurs
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00				
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'600.00		400.00	25.00	
3103.00	Anschaffungen Bibliothek	11'500.00		10'500.00		1'000.00	9.52	
3103.01	Anschaffungen Ludothek	1'300.00		1'300.00				
3103.02	Anschaffungen Mediothek	800.00		1'300.00		-500.00	-38.46	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	600.00				600.00		2 Bürostühle
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'700.00		1'500.00		200.00	13.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00				
3130.02	Porti	1'000.00		800.00		200.00	25.00	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	500.00		500.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'900.00		2'500.00		400.00	16.00	
3170.00	Anlässe und Spesen Bibliothek	1'300.00		3'000.00		-1'700.00	-56.67	40-Jahre Jubiläum im Jahr 2025
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	1'400.00		1'400.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	12'700.00		12'700.00				
4240.00	Benützungsgebühren Bibliothek		4'800.00		4'200.00	-600.00	14.29	
4240.01	Benützungsgebühren Ludothek		1'300.00		1'000.00	-300.00	30.00	
4240.02	Benützungsgebühren Mediothek		1'500.00		1'000.00	-500.00	50.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12'100.00		12'100.00			
329	Kultur, übriges	129'400.00	2'000.00	121'000.00	3'100.00	9'500.00	8.06	
3290	Kultur, übriges	129'400.00	2'000.00	121'000.00	3'100.00	9'500.00	8.06	
3000.00	Sitzungsgelder KUKO	3'200.00		3'000.00		200.00	6.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'400.00		15'200.00		200.00	1.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		1'300.00		100.00	7.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		1'600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		-100.00	-50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00				
3105.00	Lebensmittel	400.00		400.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar	5'800.00		400.00		5'400.00	1'350.00	Anschaffung Rednerpult und neue Headsets
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		4'500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'200.00		-1'200.00	-100.00	Wegfall WLAN-Abdeckung Doppel-Turnhalle
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'400.00		4'400.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00		-200.00	-100.00	Revision Feuerlöscher alle 3 Jahre (ab 2022)
3170.00	1. Augustfeier	8'200.00		8'000.00		200.00	2.50	
3170.01	Anlässe Kulturkommission	8'400.00		7'600.00		800.00	10.53	
3170.02	Slow Up	1'500.00		2'500.00		-1'000.00	-40.00	Erfahrungswerte
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	37'800.00		37'800.00				
3636.00	Beiträge an Vereine und Organisationen	21'500.00		17'500.00		4'000.00	22.86	u. a. Kreisspieltag Turnverein
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	6'800.00		6'800.00				
3910.01	Interne Verrechnung von Publikationen	6'100.00		6'100.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		3'000.00	1'000.00	-33.33	
4250.00	Verkäufe				100.00	100.00	-100.00	
33	Medien	39'700.00	20'500.00	40'500.00	20'500.00	-800.00	-4.00	
332	Massenmedien	39'700.00	20'500.00	40'500.00	20'500.00	-800.00	-4.00	
3320	Massenmedien	39'700.00	20'500.00	40'500.00	20'500.00	-800.00	-4.00	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen	2'900.00		2'900.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		600.00		-500.00	-83.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'700.00		36'700.00				9 Beilagen im GA; wöchentliche Publikation unter Rubrik "Mitteilungen aus den Gemeinden"
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			300.00		-300.00	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnungen von Publikationen		20'500.00		20'500.00			
34	Sport und Freizeit	39'800.00		39'800.00				
341	Sport	30'000.00		30'000.00				
3410	Sport	30'000.00		30'000.00				
3632.00	Beitrag Schwimmbad Heumatten Windisch	30'000.00		30'000.00				Gemeindebeitrag
342	Freizeit	9'800.00		9'800.00				
3420	Freizeit	9'800.00		9'800.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00				Forstbetrieb Birretholz, Brennholz für Feuerstellen
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00				
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	6'300.00		6'300.00				
4	GESUNDHEIT	1'205'800.00	2'200.00	1'203'000.00	2'200.00	2'800.00	0.23	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	758'000.00	1'800.00	770'000.00	1'800.00	-12'000.00	-1.56	
412	Kranken, Alters- und Pflegeheime	758'000.00	1'800.00	770'000.00	1'800.00	-12'000.00	-1.56	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime	758'000.00	1'800.00	770'000.00	1'800.00	-12'000.00	-1.56	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung	758'000.00		770'000.00		-12'000.00	-1.56	Hochrechnung; Zurzeit sind weniger Bewohner in Altersheimen, stattdessen steigen die Fallzahlen für ambulante Betreuung
4290.00	Übrige Entgelte		1'800.00		1'800.00			
42	Ambulante Krankenpflege	428'600.00		415'000.00		13'600.00	3.28	
421	Ambulante Krankenpflege	428'600.00		415'000.00		13'600.00	3.28	
4210	Ambulante Krankenpflege	428'600.00		415'000.00		13'600.00	3.28	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	35'900.00		34'000.00		1'900.00	5.59	Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg
3636.00	Spitex / Kinderspitex / Onkologie	392'700.00		381'000.00		11'700.00	3.07	
								Gemäss Leistungsvereinbarung; u. a. Leistungssteigerung 1 %, höherer Personalaufwand
43	Gesundheitsprävention	19'200.00		18'000.00		1'200.00	6.67	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00				
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00				
433	Schulgesundheitsdienst	18'300.00		17'100.00		1'200.00	7.02	
4330	Schulgesundheitsdienst	18'300.00		17'100.00		1'200.00	7.02	
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Lauskontrolle	4'100.00		4'400.00		-300.00	-6.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		200.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00				
3136.00	Honorar Schularzt	800.00		800.00				
3136.01	Honorar Schulzahnpflege	12'500.00		11'000.00		1'500.00	13.64	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00				
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00				
3612.00	Entschädigung Pilzkontrollstelle	800.00		800.00				
49	Gesundheitswesen, übrige		400.00		400.00			
490	Gesundheitswesen, übrige		400.00		400.00			
4900	Gesundheitswesen, übrige		400.00		400.00			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'527'200.00	416'600.00	2'657'200.00	628'300.00	81'700.00	4.03	
52	Invalidität				500.00	500.00	-100.00	
524	Leistungen an Invalide				500.00	500.00	-100.00	
5240	Leistungen an Invalide				500.00	500.00	-100.00	
4409.01	Übrige Zinsen				500.00	500.00	-100.00	
53	Alter und Hinterlassene	45'700.00		35'800.00	1'300.00	11'200.00	32.46	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV			1'900.00	1'300.00	-600.00	-100.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV			1'900.00	1'300.00	-600.00	-100.00	
3010.00	Löhne Zweigstelle			1'700.00		-1'700.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			100.00		-100.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			100.00		-100.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen				1'300.00	1'300.00	-100.00	Wegfall Entschädigung der SVA Aargau für Zweigstelle
533	Leistungen an Pensionierte	14'600.00		16'000.00		-1'400.00	-8.75	
5330	Leistungen an Pensionierte	14'600.00		16'000.00		-1'400.00	-8.75	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3064.00	Teuerungsausgleich Pensionierte	14'600.00		16'000.00		-1'400.00	-8.75	Teuerungsausgleich an pensioniertes ehemaliges Gemeindepersonal (Reduktion aufgrund Todesfall)
535	Leistungen an das Alter	31'100.00		17'900.00		13'200.00	73.74	
5350	Leistungen an das Alter	31'100.00		17'900.00		13'200.00	73.74	
3170.00	Altergeschenke	5'900.00		6'200.00		-300.00	-4.84	
3171.00	Senioren Ausflug	15'000.00		1'600.00		13'400.00	837.50	Der Seniorenausflug findet alle 2 Jahre statt (gerade Jahre)
3632.00	Koordinationsstelle Alter, Pro Senectute	10'100.00		10'100.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00				100.00		
54	Familie und Jugend	180'300.00	5'000.00	171'500.00	7'000.00	10'800.00	6.57	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	21'300.00	2'000.00	29'000.00	7'000.00	-2'700.00	-12.27	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	21'300.00	2'000.00	29'000.00	7'000.00	-2'700.00	-12.27	
3130.00	Alimenten-Inkassostelle	7'800.00		8'000.00		-200.00	-2.50	
3637.00	Alimentenbevorschussung	13'500.00		21'000.00		-7'500.00	-35.71	Hochrechnung IST-Werte 2025
4260.00	Rückerstattungen Kinderalimente		2'000.00		7'000.00	5'000.00	-71.43	
544	Jugendschutz	6'700.00		6'700.00				
5440	Jugendschutz	6'700.00		6'700.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00				
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	3'700.00		3'700.00				Pauschalbeitrag an Gemeinde Windisch (+/- CHF 1.00/Einwohner)
545	Leistungen an Familien	152'300.00	3'000.00	135'800.00		13'500.00	9.94	
5450	Leistungen an Familien	24'500.00	3'000.00	135'800.00		-114'300.00	-84.17	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Elternschaftsbeihilfe) - bis 31.12.2025	24'000.00				24'000.00		Kosten für Familienbegleitung, bisher in der Funktion 5720 verbucht
3637.01	Beiträge an private Haushalte (KiBeG) - bis 31.12.2025			135'300.00		-135'300.00	-100.00	Neu Verbuchung in Funktion 5451

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00			-3'000.00		Elternbeiträge Familienbegleitung (vergl. 3637.00)
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	127'800.00				127'800.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen - ab 01.01.2026	82'800.00				82'800.00		Sockelbeitrag Mittagsbetreuung
3637.00	Beiträge an private Haushalte (KiBeG) - ab 01.01.2026	45'000.00				45'000.00		Subventionen an Familien gem. Kinderbetreuungsgesetz
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'301'200.00	411'600.00	2'449'900.00	619'500.00	59'200.00	3.23	
572	Wirtschaftliche Hilfe	667'100.00	116'600.00	889'700.00	250'000.00	-89'200.00	-13.94	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	667'100.00	116'600.00	889'700.00	250'000.00	-89'200.00	-13.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			200.00		-200.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00				
3637.00	Materielle Hilfe CH / Ausländer	662'100.00		884'300.00		-222'200.00	-25.13	Hochrechnung IST-Werte 2025
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe		116'600.00		250'000.00	133'400.00	-53.36	Hochrechnung IST-Werte 2025
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	350'800.00	295'000.00	357'100.00	369'500.00	68'200.00	-550.00	
5730	Asyl- und Flüchtlingswesen	350'800.00	295'000.00	357'100.00	369'500.00	68'200.00	-550.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			22'400.00		-22'400.00	-100.00	Verbuchung im Konto 5790.3010.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'800.00		-1'800.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			300.00		-300.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300.00		-300.00	-100.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1'000.00		1'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'200.00		13'900.00		1'300.00	9.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	145'000.00		135'100.00		9'900.00	7.33	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	18'300.00		63'900.00		-45'600.00	-71.36	Die Aufnahmepflicht von Asylbewerbern kann fast erfüllt werden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	165'200.00		110'800.00		54'400.00	49.10	Die Anzahl der Asylbewerber steigt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00		2'600.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55'200.00		146'900.00	91'700.00	-62.42	Die Lohnabtretungen wurden reduziert
4610.00	Entschädigungen vom Bund		239'800.00		222'600.00	-17'200.00	7.73	Die Anzahl der Asylbewerber steigt
579	Fürsorge, übriges	1'283'300.00		1'203'100.00		80'200.00	6.67	
5790	Fürsorge, übriges	1'283'300.00		1'203'100.00		80'200.00	6.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'700.00		113'800.00		36'900.00	32.43	Generelle Lohnerhöhung 1 %, individuelle Lohnerhöhung 0.5 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'300.00		9'000.00		3'300.00	36.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		14'500.00		-500.00	-3.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		1'700.00		600.00	35.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'400.00		-100.00	-7.14	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		500.00		1'000.00	200.00	Pauschale für 3 Mitarbeiter
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	200.00		200.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00				
3631.00	Restkosten Sonderschulung u. Heimaufenthalt	1'040'000.00		999'000.00		41'000.00	4.10	Verteilung der Kosten: 60 % Kanton, 40 % Gemeinden, Gemeindebeitrag 2025: CHF 286/Einw. (Vorjahr CHF 265/Einw.); gem. Schreiben Dep. BKS vom 01.05.2025
3637.00	Beiträge an private Haushalte	60'000.00		60'000.00				Nicht bezahlte Krankenkassenausstände: Übernahme der Finanzierung durch die Gemeinde
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	605'700.00	42'000.00	557'600.00	42'000.00	48'100.00	9.33	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
61	Strassenverkehr	595'700.00	32'000.00	547'600.00	32'000.00	48'100.00	9.33	
613	Kantonsstrasse, übrige	10'500.00		11'300.00		-800.00	-7.08	
6130	Kantonsstrasse, übrige	10'500.00		11'300.00		-800.00	-7.08	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	9'100.00		9'100.00				
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	1'400.00		2'200.00		-800.00	-36.36	Reduktion der Abschreibungen wegen Einmalabschreibung
615	Gemeindestrassen	585'200.00	32'000.00	536'300.00	32'000.00	48'900.00	9.70	
6150	Gemeindestrassen	585'200.00	32'000.00	536'300.00	32'000.00	48'900.00	9.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'600.00		3'600.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'300.00		7'300.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar	4'800.00		4'800.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung, Strassenbeleuchtung	15'600.00		13'000.00		2'600.00	20.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00				Laternenparkierung sowie Kosten für Geometer und Notar
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze	9'500.00		16'000.00		-6'500.00	-40.63	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	86'500.00		86'500.00				
3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	18'000.00		18'000.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Bushaltestellenhäuschen	500.00		500.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	167'100.00		154'500.00		12'600.00	8.16	Die Münzenthalstrasse sowie die Strassenbeleuchtung werden erstmals abgeschrieben

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	34'200.00		23'000.00		11'200.00	48.70	Das neu angeschaffte Werkhofffahrzeug wird erstmals abgeschrieben
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	198'000.00		169'000.00		29'000.00	17.16	
3910.01	Interne Verrechnung Bau und Planung	26'400.00		26'400.00				
4240.00	Parkgebühren, Dienstleistungen		29'000.00		29'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
3634.00	Tageskarten SBB	10'000.00		10'000.00				
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		10'000.00		10'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'736'100.00	1'565'800.00	1'682'900.00	1'535'400.00	22'800.00	15.46	
71	Wasserversorgung	566'800.00	565'800.00	566'400.00	565'400.00			
710	Wasserversorgung	566'800.00	565'800.00	566'400.00	565'400.00			
7100	Wasserversorgung	1'000.00		1'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700.00		700.00				
3612.00	Abgeltung Brunnen an WV	300.00		300.00				
7101	Wasserversorgung Gemeindebetrieb	565'800.00	565'800.00	565'400.00	565'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		1'000.00		2'200.00	220.00	Brunnenmeisterkurs und Basiskurs neuer Mitarbeiter
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	1'500.00		500.00		1'000.00	200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Wasserankauf	248'400.00		256'500.00		-8'100.00	-3.16	Budget 2026 = 270'000 m3 à CHF 0.92; Rechnung 2024 = 243'000 m3
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'100.00		14'100.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1'600.00		1'600.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000.00		59'500.00		500.00	0.84	Kosten für Wasserleitungsbrüche, Unterhalt von Hydranten und externen Schieberkontrollen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'600.00		41'700.00		-4'100.00	-9.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00				
3199.00	Korrektur Vorsteuerminderungen	1'500.00		2'200.00		-700.00	-31.82	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	92'500.00		92'300.00		200.00	0.22	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	94'400.00		88'400.00		6'000.00	6.79	Kosten REWA (Sockelbeitrag und Nitratproben); Interne Verrechnungen
3614.00	Entschädigung an IBB	3'000.00		3'000.00				
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		411'700.00		407'500.00	-4'200.00	1.03	
4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		2'000.00		2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00			
4409.01	Verzinsung		4'000.00		3'000.00	-1'000.00	33.33	CHF 800'000 zu 0.5%
4612.00	Hydrantenentschädigung Löschschutz		30'600.00		30'600.00			
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		300.00		300.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen		15'500.00		15'500.00			
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		101'200.00		78'800.00	-22'400.00	28.43	mutmassliche Anschlussgebühren 2025 = CHF 350'000 (bzw. Aufl. Pass. von CHF 17'500)
9010.00	Ertragsüberschuss (ab 01.01.2018)	3'400.00				3'400.00		
9011.00	Aufwandüberschuss (ab 01.01.2018)				27'200.00	27'200.00	-100.00	
72	Abwasserbeseitigung	616'300.00	611'300.00	608'500.00	603'500.00			
720	Abwasserbeseitigung	616'300.00	611'300.00	608'500.00	603'500.00			
7200	Abwasserbeseitigung	5'000.00		5'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00				
3612.00	Abgeltung Brunnen an AWW	600.00		600.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	3'400.00		3'400.00				
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	611'300.00	611'300.00	603'500.00	603'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000.00				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'300.00		5'300.00				
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	136'300.00		134'500.00		1'800.00	1.34	Erstmalige Abschreibung ANlagen 0287 und 0307
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	6'500.00		6'500.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	440'700.00		434'700.00		6'000.00	1.38	
3614.00	Entschädigungen an IBB	3'000.00		3'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren		135'600.00		130'500.00	-5'100.00	3.91	251'000 m3 ä CHF 0.54 (Wassereinkauf ./ 7% Verlust)
4240.01	Abgeltung Strassenentwässerung		29'000.00		29'000.00			
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		18'500.00		12'500.00	-6'000.00	48.00	CHF 3'700'000 zu 0.5%
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00			
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		191'500.00		143'000.00	-48'500.00	33.92	Mutmassliche Anschlussgebühren 2025 = CHF 700'000 (bzw. Aufl. Pass. von CHF 35'000)
9011.00	Aufwandüberschuss (ab 01.01.2018)		236'100.00		287'900.00	51'800.00	-17.99	
73	Abfallwirtschaft	359'300.00	357'200.00	359'100.00	357'000.00			
730	Abfallwirtschaft	359'300.00	357'200.00	359'100.00	357'000.00			
7300	Abfallwirtschaft	2'100.00		2'100.00				
3631.00	Tierkörperentsorgung	2'100.00		2'100.00				
7301	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb	357'200.00	357'200.00	357'000.00	357'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00		-1'000.00	-100.00	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3130.00	Abfuhrkosten Graukehricht	70'000.00		70'000.00				
3130.01	Abfuhrkosten Grünkehricht	76'000.00		76'000.00				
3130.02	Verwertung Graukehricht	55'000.00		55'000.00				
3130.03	Verwertung Grünkehricht	64'000.00		64'000.00				
3130.04	Übrige Entsorgung	11'000.00		11'000.00				
3130.05	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00				
3130.06	Aufwendungen Altpapier	5'200.00		5'200.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00				
3199.00	Korrektur Vorsteuerminderungen	500.00		500.00				
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	2'500.00		2'500.00				
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	20'800.00		17'800.00		3'000.00	16.85	
3614.00	Entschädigungen an IBB	2'400.00		2'400.00				
4240.00	Kehrichtsäcke und Containergebühren		210'000.00		210'000.00			
4240.01	Kehrichtgrundgebühr		132'000.00		132'000.00			
4240.02	Kunststoffsammelsäcke		300.00		300.00			
4240.03	Sperrgutmarken		1'900.00		1'900.00			
4240.04	Verkauf Altpapier		4'800.00		4'800.00			
4250.00	Verkäufe		6'500.00		6'500.00			
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'700.00		1'500.00	-200.00	13.33	
9010.00	Ertragsüberschuss (ab 01.01.2018)	27'500.00		29'300.00		-1'800.00	-6.14	
74	Verbauungen	13'700.00		13'700.00				
741	Gewässerverbauungen	13'700.00		13'700.00				
7410	Gewässerverbauungen	13'700.00		13'700.00				
3631.00	Beiträge an Kantone	13'000.00		13'000.00				Gewässerunterhalt durch Kanton, Anteil Gemeinde 60 %
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	700.00		700.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz	25'000.00	1'500.00	16'800.00	1'500.00	8'200.00	53.59	
750	Arten- und Landschaftsschutz	25'000.00	1'500.00	16'800.00	1'500.00	8'200.00	53.59	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
7500	Arten- und Landschaftsschutz	25'000.00	1'500.00	16'800.00	1'500.00	8'200.00	53.59	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen	3'200.00		3'000.00		200.00	6.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'900.00		8'900.00		8'000.00	89.89	u. a. Neophytenbekämpfung, Massnahmen Natur- und Umweltschutz, Beitrag Bienenvölker
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	3'400.00		3'400.00				
3910.01	Interne Verrechnung von Publikationen	1'200.00		1'200.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen		1'500.00		1'500.00			Subventionen aus 7500.3140.00
77	Umweltschutz, übriges	70'300.00	22'000.00	41'500.00		6'800.00	16.39	
771	Friedhof und Bestattung	70'300.00	22'000.00	41'500.00		6'800.00	16.39	
7710	Friedhof und Bestattung	70'300.00	22'000.00	41'500.00		6'800.00	16.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00				22'000.00		Kremationskosten (Rückerstattung Angehörige siehe 4260.00)
3612.00	Beitrag an Friedhof Windisch	48'300.00		41'500.00		6'800.00	16.39	Gemeindeanteil nach Einwohnerzahlen an Windisch
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'000.00			-22'000.00		Rückerstattung Kremationskosten durch Angehörige
79	Raumordnung	84'700.00	8'000.00	76'900.00	8'000.00	7'800.00	11.32	
790	Raumordnung	84'700.00	8'000.00	76'900.00	8'000.00	7'800.00	11.32	
7900	Raumordnung	84'700.00	8'000.00	76'900.00	8'000.00	7'800.00	11.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'900.00		19'400.00		-7'500.00	-38.66	u. a. Regionalplanungen mit Nachbargemeinden, Nachführung Liegenschaftsverzeichnis
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		15'000.00		10'000.00	66.67	u. a. Honorare Kommission "Campus Reichhold", Fachliche Unterstützung, Ortsbildexperte
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	35'800.00		36'100.00		-300.00	-0.83	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3632.00	Beiträge an private Organisationen	12'000.00		6'400.00		5'600.00	87.50	Beitrag Brugg Regio (CHF 3.00/Einw.; Vorjahr CHF 1.50 -> reduzierter Satz)
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	199'400.00	126'700.00	154'600.00	96'700.00	14'800.00	25.56	
81	Landwirtschaft	12'600.00	500.00	12'800.00	500.00	-200.00	-1.63	
812	Strukturverbesserungen	11'400.00		11'600.00		-200.00	-1.72	
8120	Strukturverbesserungen	11'400.00		11'600.00		-200.00	-1.72	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	400.00		400.00				Unterhalt Naturstrassen
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	8'000.00		8'000.00				
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt			200.00		-200.00	-100.00	Wegfall der Abschreibung infolge Einmalabschreibung
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00				
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'200.00	500.00	1'200.00	500.00			
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'200.00	500.00	1'200.00	500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00				
4611.00	Beiträge des Kantons		500.00		500.00			
82	Forstwirtschaft	42'600.00		42'600.00				
820	Forstwirtschaft	42'600.00		42'600.00				
8200	Forstwirtschaft	42'600.00		42'600.00				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Waldwege)	39'800.00		39'800.00				Beitrag Forstbetrieb Birretholz für gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL); Sanierung Waldstrasse Huserholz/Tannhübel
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	2'800.00		2'800.00				
84	Tourismus	29'000.00		14'800.00		14'200.00	95.95	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
840	Tourismus	29'000.00		14'800.00		14'200.00	95.95	
8400	Tourismus	29'000.00		14'800.00		14'200.00	95.95	
3119.00	Anschaffung von Flaggen und Infotafeln	15'100.00		800.00		14'300.00	1'787.50	Ersatz Fahnen Hauptstrasse, Fahnen neue MZH
3636.00	Beiträge an private Organisationen	13'900.00		14'000.00		-100.00	-0.71	
87	Brennstoffe und Energie	115'200.00	126'200.00	84'400.00	96'200.00	800.00	-6.78	
871	Elektrizität	99'200.00	110'200.00	68'400.00	80'200.00	800.00	-6.78	
8710	Elektrizität	99'200.00	110'200.00	68'400.00	80'200.00	800.00	-6.78	
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	1'600.00		1'600.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00				30'000.00		Honorare - Budget Energiekommission - vgl. Konto 4511 "Entnahme aus Energiefonds"
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		1'200.00		800.00	66.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	8'500.00		8'500.00				
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	57'000.00		57'000.00				Einlage in Energiefonds gem. Reglement und GV 12.06.24
4120.00	Konzessionen		57'000.00		57'000.00			
4240.00	Stromproduktion Solaranlagen		13'000.00		13'000.00			
4511.00	Entnahmen aus Energiefonds		40'200.00		10'200.00	-30'000.00	294.12	(vgl. konto 3132)
872	Gas	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00			
8720	Gas	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	16'000.00		16'000.00				Einlage in Energiefonds gem. Reglement und GV 12.06.24
4120.00	Konzessionen		16'000.00		16'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	646'900.00	12'470'500.00	670'500.00	12'266'600.00	-227'500.00	1.96	
91	Steuern	21'500.00	11'238'500.00	10'500.00	11'043'500.00	-184'000.00	1.67	

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
910	Steuern	21'500.00	11'238'500.00	10'500.00	11'043'500.00	-184'000.00	1.67	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	21'000.00	10'895'500.00	10'000.00	10'755'500.00	-129'000.00	1.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00		25'000.00		5'000.00	20.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, jur. Personen	1'000.00				1'000.00		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-10'000.00		-15'000.00		5'000.00	-33.33	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		8'600'000.00		8'550'000.00	-50'000.00	0.58	Steuerfuss 110 %; Basis: Sollstellungen SL Lauf 07.2025
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		650'000.00		620'000.00	-30'000.00	4.84	Erfahrungswerte aus Vorjahren
4000.30	Pauschale Steueranrechnung		-4'500.00		-4'500.00			
4001.00	Vermögenssteuer Rechnungsjahr		990'000.00		940'000.00	-50'000.00	5.32	siehe 4000.00
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		90'000.00		70'000.00	-20'000.00	28.57	siehe 4000.10
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		250'000.00		240'000.00	-10'000.00	4.17	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		320'000.00		340'000.00	20'000.00	-5.88	
9101	Sondersteuern	500.00	343'000.00	500.00	288'000.00	-55'000.00	19.13	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00				
4000.20	Nachsteuern und Bussen		15'000.00		35'000.00	20'000.00	-57.14	Erfahrungswerte aus Vorjahren
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		280'000.00		200'000.00	-80'000.00	40.00	Erfahrungswerte aus Vorjahren
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		30'000.00	5'000.00	-16.67	Erfahrungswerte aus Vorjahren
4033.00	Hundesteuer		23'000.00		23'000.00			
93	Finanz- und Lastenausgleich		129'800.00	21'400.00	97'700.00	-53'500.00	70.12	
930	Finanz- und Lastenausgleich		129'800.00	21'400.00	97'700.00	-53'500.00	70.12	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		129'800.00	21'400.00	97'700.00	-53'500.00	70.12	
3621.50	Finanzausgleich (nach Finanzausgleichsgesetz, FiAG)			21'400.00		-21'400.00	-100.00	Wechsel vom Beitragszahler zum Beitragsbezüger (siehe 4621.50)
4621.50	Finanzausgleich (nach Finanzausgleichsgesetz, FiAG)		35'000.00			-35'000.00		Steuerkraftausgleich: CHF -269'871; Bildungslastenausgleich: CHF 25'000; Soziallastenausgleich: CHF 210'000
4621.60	Feinausgleich		94'800.00		97'700.00	2'900.00	-2.97	Ausgleichszahlung zur "Feinjustierung" der Aufgabenverschiebungsbilanz (CHF 24.85/Einw.; Vorjahr CHF 25.50))

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	214'800.00	261'400.00	273'700.00	247'500.00	-72'800.00	-277.86	
961	Zinsen	142'300.00	61'500.00	191'000.00	51'600.00	-58'600.00	-42.04	
9610	Zinsen	142'300.00	61'500.00	191'000.00	51'600.00	-58'600.00	-42.04	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11'200.00		11'400.00		-200.00	-1.75	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			20'000.00		-20'000.00	-100.00	Wegen Landverkäufen im Jahr 2025 kein Bedarf an kurzfristigem Fremdkapital
3401.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	106'500.00		141'500.00		-35'000.00	-24.73	Die in den Jahren 2025 und 2026 auslaufenden Kredite müssen nicht refinanziert werden
3409.00	Verzinsung Legat Widmer	400.00		100.00		300.00	300.00	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung Eigenw.betriebe	24'200.00		17'000.00		7'200.00	42.35	Verzinsung zu 0.5%
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			1'000.00		-1'000.00	-100.00	Wegen Landverkäufen im Jahr 2025 kein Bedarf an neuem Fremdkapital
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		5'000.00			-5'000.00		
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		25'000.00		20'100.00	-4'900.00	24.38	Verzugszinse auf Steuern
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen		31'500.00		31'500.00			Mitteldorfstrasse 3
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	72'500.00	199'900.00	82'700.00	195'900.00	-14'200.00	12.54	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'200.00	116'800.00	4'200.00	16'800.00	-100'000.00	793.65	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	1'000.00		1'000.00				
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	3'200.00		3'200.00				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		16'800.00		16'800.00			u. a. PP Mitteldorf: Parkplatzgebühren
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		100'000.00			-100'000.00		Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen auf neue Amtsperiode gem. § 91c Abs. 3 GG
9631	Liegenschaft Mitteldorfstrasse 3	68'300.00	83'100.00	78'500.00	179'100.00	85'800.00	-85.29	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		9'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700.00		700.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstück			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'400.00		4'000.00		-600.00	-15.00	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00				
3431.30	Unterhalt Mobilien			200.00		-200.00	-100.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	12'000.00		20'400.00		-8'400.00	-41.18	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00				
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'900.00		6'900.00				
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	31'500.00		31'500.00				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		63'200.00		143'200.00	80'000.00	-55.87	Kürzung Einnahmen aufgrund Sanierung, GV 20.11.2025
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag		19'900.00		35'900.00	16'000.00	-44.57	Kürzung Einnahmen aufgrund Sanierung, GV 20.11.2025
97	Rückverteilungen		1'300.00		500.00	-800.00	160.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300.00		500.00	-800.00	160.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300.00		500.00	-800.00	160.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'300.00		500.00	-800.00	160.00	Erfahrungswerte
99	Nicht aufgeteilte Posten	410'600.00	839'500.00	364'900.00	877'400.00	83'600.00	-16.31	
990	Nicht aufgeteilte Posten	410'600.00	410'600.00	364'900.00	364'900.00			
9901	Technische Dienste	410'600.00	410'600.00	364'900.00	364'900.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'100.00		258'200.00		35'900.00	13.90	Generelle Lohnerhöhung von 1%, individuelle Lohnerhöhung von 0.5%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'900.00		20'300.00		3'600.00	17.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'200.00		29'700.00		3'500.00	11.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		7'100.00		-200.00	-2.82	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		3'100.00		-600.00	-19.35	Wechsel Krankentaggeldversicherung
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		800.00		1'700.00	212.50	3 Pauschalen für Weiterbildung, Kurs "Führung im Werkhof"
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00				

Funkt. Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		9'400.00		-900.00	-9.57	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'600.00		2'800.00		-200.00	-7.14	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800.00		1'800.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00				
3130.01	Telefonkosten	1'100.00		1'100.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'700.00				
3137.00	Steuern und Abgaben	3'200.00		3'200.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'800.00		8'900.00		2'900.00	32.58	div. Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00				
3910.00	Interne Verrechnung Bau u. Planung	13'200.00		13'200.00				Interne Verrechnung mit 0222.4910.00 (Abt. Bau und Planung)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00	2'000.00	-100.00	Rückerstattung Pikett Anlässe neu in Funktion 2170 (analog Lohnposten)
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00			
4612.00	Entschädigung von Eigenwirtschaftsbetrieben		76'600.00		61'600.00	-15'000.00	24.35	Interne Verrechnung mit 7101.3612.00, 7201.3612.00, 7301.3612.00, 1506.3612.00
4910.00	Interne Verrechnungen Technische Dienste		332'000.00		299'300.00	-32'700.00	10.93	Interne Verrechnung mit div. Funktionen
999	Abschluss		428'900.00		512'500.00	83'600.00	-16.31	
9990	Abschluss		428'900.00		512'500.00	83'600.00	-16.31	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		272'300.00		305'300.00	33'000.00	-10.81	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		156'600.00		207'200.00	50'600.00	-24.42	
Gesamtergebnis		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00			
		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00			

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	16'268'000.00		16'140'600.00		15'699'270.61	
30	Personalaufwand	2'685'500.00		2'699'700.00		2'450'859.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'798'700.00		2'778'100.00		2'775'599.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'444'400.00		1'463'300.00		1'490'881.25	
34	Finanzaufwand	163'300.00		222'200.00		306'628.06	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'000.00		73'000.00			
36	Transferaufwand	8'620'300.00		8'454'200.00		8'234'517.78	
39	Interne Verrechnungen	482'800.00		450'100.00		440'784.40	
4	Ertrag		15'906'200.00		15'647'600.00		15'867'420.82
40	Fiskalertrag		11'238'500.00		11'043'500.00		11'065'353.95
41	Regalien und Konzessionen		73'000.00		73'000.00		63'652.95
42	Entgelte		1'843'700.00		1'992'200.00		1'877'944.68
43	Verschiedene Erträge						24'313.10
44	Finanzertrag		409'900.00		390'500.00		406'657.71
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		53'300.00		26'300.00		89'105.20
46	Transferertrag		1'532'700.00		1'366'700.00		1'561'361.83
48	Ausserordentlicher Ertrag		272'300.00		305'300.00		338'247.00
49	Interne Verrechnungen		482'800.00		450'100.00		440'784.40
9	Abschlusskonten	30'900.00	392'700.00	29'300.00	522'300.00	538'056.69	369'906.48
90	Abschlusskonten	30'900.00	392'700.00	29'300.00	522'300.00	538'056.69	369'906.48
Gesamtergebnis		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00	16'237'327.30	16'237'327.30
		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00	16'237'327.30	16'237'327.30

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	16'268'000.00		16'140'600.00		15'699'270.61	
30	Personalaufwand	2'685'500.00		2'699'700.00		2'450'859.25	
300	Behörden und Kommissionen	224'800.00		208'300.00		195'621.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	224'800.00		208'300.00		195'621.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'926'100.00		1'950'100.00		1'792'478.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'926'100.00		1'950'100.00		1'792'478.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	11'000.00		19'300.00		8'149.65	
3020	Löhne der Lehrkräfte	11'000.00		19'300.00		8'149.65	
304	Zulagen	12'600.00		7'500.00		8'527.95	
3049	Übrige Zulagen	12'600.00		7'500.00		8'527.95	
305	Arbeitgeberbeiträge	373'400.00		376'800.00		344'126.40	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	155'200.00		151'700.00		138'229.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'900.00		176'100.00		160'931.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'700.00		28'600.00		26'253.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'600.00		20'400.00		18'712.05	
306	Arbeitgeberleistungen	14'600.00		16'000.00		15'901.70	
3064	Überbrückungsrenten	14'600.00		16'000.00		15'901.70	
309	Übriger Personalaufwand	123'000.00		121'700.00		86'054.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	99'100.00		98'800.00		61'243.85	
3091	Personalwerbung	1'200.00		1'200.00		2'510.75	
3099	Übriger Personalaufwand	22'700.00		21'700.00		22'299.70	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'798'700.00		2'778'100.00		2'775'599.87	
310	Material- und Warenaufwand	285'200.00		290'300.00		252'648.51	
3100	Büromaterial	15'300.00		18'300.00		13'567.21	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85'200.00		82'200.00		65'524.98	
3102	Drucksachen, Publikationen	60'000.00		65'500.00		57'476.56	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'300.00		17'500.00		13'649.82	
3104	Lehrmittel	103'600.00		102'800.00		99'519.98	
3105	Lebensmittel	3'800.00		4'000.00		2'800.36	
3106	Medizinisches Material					109.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	190'600.00		179'700.00		239'724.27	
3110	Büromöbel und -geräte	28'500.00		13'400.00		30'146.35	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'400.00		42'800.00		105'839.14	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'200.00		27'600.00		31'674.77	
3113	Hardware	4'000.00		33'100.00		28'021.20	
3118	Immaterielle Anlagen	64'400.00		62'000.00		43'361.76	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'100.00		800.00		681.05	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	423'300.00		434'400.00		396'142.12	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	423'300.00		434'400.00		396'142.12	
313	Dienstleistungen und Honorare	779'300.00		800'600.00		820'204.77	
3130	Dienstleistungen Dritter	518'200.00		565'200.00		522'787.08	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	92'000.00		76'000.00		143'494.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	86'400.00		84'200.00		83'353.15	
3134	Sachversicherungsprämien	65'700.00		59'700.00		53'355.27	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13'300.00		11'800.00		13'565.12	
3137	Steuern und Abgaben	3'700.00		3'700.00		3'649.80	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	500'000.00		475'400.00		563'971.57	
3140	Unterhalt an Grundstücken	44'300.00		50'500.00		23'109.20	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	144'700.00		144'700.00		161'603.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'300.00		64'800.00		48'101.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	245'700.00		215'400.00		331'157.82	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	143'700.00		142'600.00		100'191.49	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	107'600.00		110'500.00		72'647.06	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'700.00		7'400.00		3'668.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'400.00		23'900.00		23'876.23	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	255'700.00		245'800.00		217'322.87	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	242'100.00		232'200.00		204'026.57	
3162	Raten für operatives Leasing	13'600.00		13'600.00		11'770.30	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten					1'526.00	
317	Spesenentschädigungen	196'000.00		194'800.00		149'121.05	
3170	Reisekosten und Spesen	86'400.00		106'000.00		66'991.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	109'600.00		88'800.00		82'129.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	22'700.00		11'700.00		33'322.83	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-13'705.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	22'700.00		11'700.00		47'027.83	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'200.00		2'800.00		2'950.39	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'200.00		2'800.00		2'950.39	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'444'400.00		1'463'300.00		1'490'881.25	
330	Sachanlagen VV	1'402'100.00		1'394'700.00		1'422'481.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'402'100.00		1'394'700.00		1'422'481.25	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	42'300.00		68'600.00		68'400.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'300.00		68'600.00		68'400.00	
34	Finanzaufwand	163'300.00		222'200.00		306'628.06	
340	Zinsaufwand	142'300.00		190'000.00		204'951.68	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11'200.00		11'400.00		25'391.40	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	106'500.00		161'500.00		150'442.08	
3409	Übrige Passivzinsen	24'600.00		17'100.00		29'118.20	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten			1'000.00		756.70	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			1'000.00		756.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	21'000.00		31'200.00		100'919.68	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		2'000.00		2'672.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'900.00		4'700.00		3'676.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	16'100.00		24'500.00		94'571.03	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'000.00		73'000.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	73'000.00		73'000.00			
3511	Einlagen in Fonds des EK	73'000.00		73'000.00			

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	8'620'300.00		8'454'200.00		8'234'517.78	
360	Ertragsanteile an Dritte	30'000.00		30'000.00		34'335.45	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'000.00		30'000.00		34'335.45	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'005'800.00		2'782'800.00		2'779'831.83	
3611	Entschädigungen an Kantone	75'400.00		81'800.00		78'748.92	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'767'000.00		2'592'600.00		2'527'623.71	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	163'400.00		108'400.00		173'459.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich			21'400.00		37'000.00	
3621	an Kantone und Konkordate			21'400.00		37'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5'579'700.00		5'614'400.00		5'375'350.50	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'857'700.00		3'739'900.00		3'627'537.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	74'100.00		86'500.00		82'441.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	165'000.00		162'000.00		175'064.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	511'600.00		413'100.00		399'389.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	971'300.00		1'212'900.00		1'090'917.70	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'800.00		5'600.00		8'000.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'800.00		5'600.00		8'000.00	
39	Interne Verrechnungen	482'800.00		450'100.00		440'784.40	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	438'600.00		405'900.00		393'637.30	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	438'600.00		405'900.00		393'637.30	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	12'700.00		12'700.00		12'693.75	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'700.00		12'700.00		12'693.75	
394	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	31'500.00		31'500.00		34'453.35	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	31'500.00		31'500.00		34'453.35	
4	Ertrag		15'906'200.00		15'647'600.00		15'867'420.82
40	Fiskalertrag		11'238'500.00		11'043'500.00		11'065'353.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'590'500.00		10'450'500.00		10'452'299.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'260'500.00		9'200'500.00		9'122'893.54
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		1'080'000.00		1'010'000.00		1'046'361.41
4002	Quellensteuer natürliche Personen		250'000.00		240'000.00		283'044.50
401	Direkte Steuern juristische Personen		320'000.00		340'000.00		341'837.95
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		320'000.00		340'000.00		341'837.95
402	Übrige Direkte Steuern		305'000.00		230'000.00		249'426.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		280'000.00		200'000.00		248'499.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		30'000.00		927.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		23'000.00		23'000.00		21'790.00
4033	Hundesteuer		23'000.00		23'000.00		21'790.00
41	Regalien und Konzessionen		73'000.00		73'000.00		63'652.95
412	Konzessionen		73'000.00		73'000.00		63'652.95

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		73'000.00		73'000.00		63'652.95
42	Entgelte		1'843'700.00		1'992'200.00		1'877'944.68
420	Ersatzabgaben		117'000.00		116'000.00		110'980.85
4200	Ersatzabgaben		117'000.00		116'000.00		110'980.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		152'700.00		140'000.00		153'622.93
4210	Gebühren für Amtshandlungen		152'700.00		140'000.00		153'622.93
423	Schul- und Kursgelder		102'900.00		92'800.00		91'492.80
4231	Kursgelder		102'900.00		92'800.00		91'492.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'016'900.00		1'005'900.00		924'008.09
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'016'900.00		1'005'900.00		924'008.09
425	Erlös aus Verkäufen		8'000.00		8'100.00		6'452.14
4250	Verkäufe		8'000.00		8'100.00		6'452.14
426	Rückerstattungen		374'400.00		550'600.00		537'295.37
4260	Rückerstattungen Dritter		374'400.00		550'600.00		537'295.37
427	Bussen		70'000.00		77'000.00		52'420.90
4270	Bussen		70'000.00		77'000.00		52'420.90
429	Übrige Entgelte		1'800.00		1'800.00		1'671.60
4290	Übrige Entgelte		1'800.00		1'800.00		1'671.60
43	Verschiedene Erträge						24'313.10
430	Verschiedene betriebliche Erträge						24'313.10

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						24'313.10
44	Finanzertrag		409'900.00		390'500.00		406'657.71
440	Zinsertrag		54'200.00		37'600.00		60'067.41
4400	Zinsen flüssige Mittel		5'000.00				74.68
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		20'100.00		30'874.53
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		24'200.00		17'500.00		29'118.20
443	Liegenschaftenertrag FV		99'900.00		195'900.00		194'911.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		80'000.00		160'000.00		163'027.75
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		19'900.00		35'900.00		31'883.75
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		100'000.00				
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		100'000.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400.00		400.00		600.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00		600.00
447	Liegenschaftenertrag VV		155'400.00		156'600.00		151'078.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		155'400.00		156'600.00		151'078.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		53'300.00		26'300.00		89'105.20
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		13'100.00		13'100.00		7'322.70
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		2'500.00		2'500.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'600.00		10'600.00		7'322.70

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		40'200.00		13'200.00		81'782.50
4511	Entnahmen aus Fonds EK		40'200.00		13'200.00		81'782.50
46	Transferertrag		1'532'700.00		1'366'700.00		1'561'361.83
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'052'100.00		989'100.00		1'137'669.88
4610	Entschädigungen vom Bund		240'800.00		222'900.00		225'099.32
4611	Entschädigungen von Kantonen		500.00		1'800.00		159.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		810'800.00		764'400.00		912'411.56
462	Finanz- und Lastenausgleich		129'800.00		97'700.00		96'600.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		129'800.00		97'700.00		96'600.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		58'100.00		58'100.00		139'691.95
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'100.00		36'100.00		118'801.70
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		22'000.00		22'000.00		20'890.25
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		292'700.00		221'800.00		187'400.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		292'700.00		221'800.00		187'400.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		272'300.00		305'300.00		338'247.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		272'300.00		305'300.00		338'247.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		272'300.00		305'300.00		338'247.00
49	Interne Verrechnungen		482'800.00		450'100.00		440'784.40

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		438'600.00		405'900.00		393'637.30
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		438'600.00		405'900.00		393'637.30
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'700.00		12'700.00		12'693.75
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'700.00		12'700.00		12'693.75
494	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'500.00		31'500.00		34'453.35
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31'500.00		31'500.00		34'453.35
9	Abschlusskonten	30'900.00	392'700.00	29'300.00	522'300.00	538'056.69	369'906.48
90	Abschlusskonten	30'900.00	392'700.00	29'300.00	522'300.00	538'056.69	369'906.48
900	Abschluss Erfolgsrechnung		156'600.00		207'200.00	489'368.17	
9000	Ertragsüberschuss					489'368.17	
9001	Aufwandüberschuss		156'600.00		207'200.00		
901	Abschluss Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	30'900.00	236'100.00	29'300.00	315'100.00	48'688.52	369'906.48
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	30'900.00		29'300.00		48'688.52	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		236'100.00		315'100.00		369'906.48
Gesamtergebnis		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00	16'237'327.30	16'237'327.30
		16'298'900.00	16'298'900.00	16'169'900.00	16'169'900.00	16'237'327.30	16'237'327.30

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	165'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	125'000.00	100'000.00	94'300.00	72'000.00	111'889.25	94'001.35
2	BILDUNG	60'000.00		1'473'100.00	420'000.00	96'641.70	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	897'700.00		763'000.00		286'019.01	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'468'000.00	700'000.00	1'380'000.00	2'060'000.00	102'205.89	1'055'229.80
9	FINANZEN UND STEUERN	800'000.00	2'715'700.00	2'702'000.00	3'860'400.00	1'149'231.15	596'755.85
Nettoinvestition		3'515'700.00	3'515'700.00	6'412'400.00	6'412'400.00	1'745'987.00	1'745'987.00
		3'515'700.00	3'515'700.00	6'412'400.00	6'412'400.00	1'745'987.00	1'745'987.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	165'000.00					
02	Allgemeine Dienste	165'000.00					
022	Allgemeine Dienste, übrige	100'000.00					
0223	Informatik	100'000.00					
5060.00	Mobilien	100'000.00					
INV0088	IT Vereinheitlichung Verwaltung GV 20.11.2025 BK TCHF 100	100'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	65'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	65'000.00					
5040.00	Hochbauten	65'000.00					
INV0090	Projektierung Sanierung Gemeindehaus GV 20.11.2025 BK TCHF 65	65'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	125'000.00	100'000.00	94'300.00	72'000.00	111'889.25	94'001.35
15	Feuerwehr	125'000.00	100'000.00	94'300.00	72'000.00	111'889.25	94'001.35
150	Feuerwehr	125'000.00	100'000.00	94'300.00	72'000.00	111'889.25	94'001.35
1500	Feuerwehr	25'000.00		22'300.00		17'887.90	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		22'300.00		17'887.90	
INV0068	FW-Mehrzweckfahrzeug (MZF) GV 17.11.2022 BK TCHF 100 (in TCHF: Windisch 65, Habsburg 4, Hausen 31)					17'887.90	
INV0085	Atemschutzgeräte Ersatz GV 21.11.2024 BK TCHF 72 (in TCHF: Windisch 47, Hasburg 3, Hausen 22)			22'300.00			
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) GV 20.11.2025 BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)	25'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1506	Regionale Feuerwehr	100'000.00	100'000.00	72'000.00	72'000.00	94'001.35	94'001.35
5060.00	Mobilien	100'000.00		72'000.00		94'001.35	
INV0068	FW-Mehrzweckfahrzeug (MZF) GV 17.11.2022 BK TCHF 100 (in TCHF: Windisch 65, Habsburg 4, Hausen 31)					94'001.35	
INV0085	Atemschutzgeräte Ersatz GV 21.11.2024 BK TCHF 72 (in TCHF: Windisch 47, Hasburg 3, Hausen 22)			72'000.00			
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) GV 20.11.2025 BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)	100'000.00					
6310.00	Kantone und Konkordate		23'300.00				32'112.00
INV0068	FW-Mehrzweckfahrzeug (MZF) GV 17.11.2022 BK TCHF 100 (in TCHF: Windisch 65, Habsburg 4, Hausen 31)						32'112.00
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) GV 20.11.2025 BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)		23'300.00				
6320.00	Gemeinde und Gemeinzwweckverbände		76'700.00		72'000.00		61'889.35
INV0068	FW-Mehrzweckfahrzeug (MZF) GV 17.11.2022 BK TCHF 100 (in TCHF: Windisch 65, Habsburg 4, Hausen 31)						61'889.35
INV0085	Atemschutzgeräte Ersatz GV 21.11.2024 BK TCHF 72 (in TCHF: Windisch 47, Hasburg 3, Hausen 22)				72'000.00		
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) GV 20.11.2025 BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)		76'700.00				
2	BILDUNG	60'000.00		1'473'100.00	420'000.00	96'641.70	
21	Obligatorische Schule	60'000.00		1'473'100.00	420'000.00	96'641.70	
217	Schulliegenschaften			1'473'100.00	420'000.00	96'641.70	
2170	Schulliegenschaften			1'473'100.00	420'000.00	96'641.70	
5040.00	Hochbauten			1'473'100.00		27'823.20	
INV0073	Lindhofschulhaus Gebäude u. Installationen Sanierung GV 16.11.2023 VK TCHF 1'546			1'000'000.00		23'499.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0082	PV-Anlage auf altem Lindhofschulhaus GV 12.06.2024 VK TCHF 473			473'100.00		4'324.00	
5060.00	Mobilien					68'818.50	
INV0074	Lindhofschulhaus Einrichtung neues Klassenzimmer GV 16.11.2023 BK TCHF 67					68'818.50	
6000.00	Abgang von Grundstücken				420'000.00		
INV0086	Turnhalle Rothübel Umgliederung VV ins FV GV 21.11.2024 TCHF -420				420'000.00		
219	Obligatorische Schule, übriges	60'000.00					
2191	Volksschule Sonstiges	60'000.00					
5060.00	Mobilien	60'000.00					
INV0089	IT-Ersatz Schule GV 20.11.2025 BK TCHF 60	60'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	897'700.00		763'000.00		286'019.01	
61	Strassenverkehr	897'700.00		763'000.00		286'019.01	
613	Kantonsstrasse, übrige					1'792.90	
6130	Kantonsstrasse, übrige					1'792.90	
5610.00	Kantone und Konkordate					1'792.90	
INV0071	Dosierstelle Baschnagel Hauptstrasse VM-Massnahme 2.3 GV 17.11.2022 TCHF 46					1'792.90	
615	Gemeindestrassen	897'700.00		763'000.00		284'226.11	
6150	Gemeindestrassen	897'700.00		763'000.00		284'226.11	
5010.00	Strassen	897'700.00		763'000.00		228'514.30	
INV0060	Münzentalstrasse Sanierung GV 14.06.2023 VK TCHF 590 (TCHF: STR 210, WV 380)	50'000.00		200'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0072	Campus Reichhold Erschliessung GV 17.11.2022 VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)	300'000.00		300'000.00			
INV0075	LED-Strassenbeleuchtung Umrüstung GV 16.11.2023 BK TCHF 50					48'199.10	
INV0078	Süssbachbrücke "Geissmatt" Ersatz GV 14.06.2023 VK TCHF 210			30'000.00		169'841.05	
INV0079	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300 Projekt: Kanalisation Sportplatz			150'000.00			
INV0080	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300 Projekt: San. Cholerweg (TCHF: X)					10'474.15	
INV0084	LED-Strassenbeleuchtung Umrüstung GV 21.11.2024 BK TCHF 83			83'000.00			
INV0087	Sanierung Cholerweg GV 20.11.2025 VK TCHF 397	397'700.00					
INV0091	Projektierung Sanierung Hauptstrasse und Bushaltestellen GV 11.06.2025 VK TCHF 88	50'000.00					
INV0094	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 Rahmenkredit	100'000.00					
5060.00	Mobilien					55'711.81	
INV0077	Werkhofffahrzeug "Melex" Anschaffung GV 16.11.2023 BK TCHF 60					55'711.81	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'468'000.00	700'000.00	1'380'000.00	2'060'000.00	102'205.89	1'055'229.80
71	Wasserversorgung	598'000.00	300'000.00	780'000.00	640'000.00	200.00	317'102.30
710	Wasserversorgung	598'000.00	300'000.00	780'000.00	640'000.00	200.00	317'102.30
7101	Wasserversorgung Gemeindebetrieb	598'000.00	300'000.00	780'000.00	640'000.00	200.00	317'102.30
5030.00	Tiefbauten	598'000.00		780'000.00		200.00	
INV0060	Münzentalstrasse Sanierung GV 14.06.2023 VK TCHF 590 (TCHF: STR 210, WV 380)			380'000.00			
INV0072	Campus Reichhold Erschliessung GV 17.11.2022 VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)	328'000.00		300'000.00			
INV0079	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300 Projekt: Kanalisation Sportplatz			100'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0081	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300 Projekt: Ersatz Mess- und Übergabeschacht REWA					200.00	
INV0094	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 Rahmenkredit	70'000.00					
INV0095	Neubau Messschacht Wasserversorgung GV 11.06.2025 VK TCHF 342	200'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		300'000.00		640'000.00		317'102.30
INV0009	Anschlussgebühren Wasser		300'000.00		640'000.00		317'102.30
72	Abwasserbeseitigung	870'000.00	400'000.00	600'000.00	1'420'000.00	100'449.29	738'127.50
720	Abwasserbeseitigung	870'000.00	400'000.00	600'000.00	1'420'000.00	100'449.29	738'127.50
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	870'000.00	400'000.00	600'000.00	1'420'000.00	100'449.29	738'127.50
5030.00	Tiefbauten	870'000.00		600'000.00		100'449.29	
INV0072	Campus Reichhold Erschliessung GV 17.11.2022 VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)	800'000.00		500'000.00			
INV0079	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300 Projekt: Kanalisation Sportplatz			100'000.00		98'160.85	
INV0080	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300 Projekt: San. Cholerweg (TCHF: X)					2'288.44	
INV0094	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 Rahmenkredit	70'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		400'000.00		1'420'000.00		738'127.50
INV0032	Anschlussgebühren Abwasser (ab 2015)		400'000.00		1'420'000.00		738'127.50
79	Raumordnung					1'556.60	
790	Raumordnung					1'556.60	
7900	Raumordnung					1'556.60	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen					1'556.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0051	Ortsplanrevision (OPR) Phase II/III räuml. Entw.-Konzept GV 23.11.2017 VK TCHF 175 GV 17.06.2021 ZK TCHF 98					1'556.60	
9	FINANZEN UND STEUERN			150'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten			150'000.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten			150'000.00			
9901	Technische Dienste			150'000.00			
5060.00	Mobilien			150'000.00			
INV0083	Werkhofffahrzeug Ersatz "Hansa" GV 21.11.2024 BK TCHF 150			150'000.00			
Nettoinvestition		2'715'700.00	800'000.00	3'860'400.00	2'552'000.00	596'755.85	1'149'231.15
			1'915'700.00		1'308'400.00	552'475.30	
		2'715'700.00	2'715'700.00	3'860'400.00	3'860'400.00	1'149'231.15	1'149'231.15

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	3'515'700.00		6'412'400.00		1'745'987.00	
50	Sachanlagen	2'690'700.00		3'838'100.00		575'518.45	
52	Immaterielle Anlagen					1'556.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge	25'000.00		22'300.00		19'680.80	
59	Übertrag an Bilanz	800'000.00		2'552'000.00		1'149'231.15	
6	Investitionseinnahmen		3'515'700.00		6'412'400.00		1'745'987.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				420'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		800'000.00		2'132'000.00		1'149'231.15
69	Übertrag an Bilanz		2'715'700.00		3'860'400.00		596'755.85
Nettoinvestition		3'515'700.00	3'515'700.00	6'412'400.00	6'412'400.00	1'745'987.00	1'745'987.00
		3'515'700.00	3'515'700.00	6'412'400.00	6'412'400.00	1'745'987.00	1'745'987.00

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	3'515'700.00		6'412'400.00		1'745'987.00	
50	Sachanlagen	2'690'700.00		3'838'100.00		575'518.45	
501	Strassen / Verkehrswege	897'700.00		763'000.00		228'514.30	
5010.00	Strassen	897'700.00		763'000.00		228'514.30	
503	Übriger Tiefbau	1'468'000.00		1'380'000.00		100'649.29	
5030.00	Sanierung Wasserleitungen	1'468'000.00		1'380'000.00		100'649.29	
504	Hochbauten	65'000.00		1'473'100.00		27'823.20	
5040.00	Hochbauten	65'000.00		1'473'100.00		27'823.20	
506	Mobilien	260'000.00		222'000.00		218'531.66	
5060.00	Mobilien	260'000.00		222'000.00		218'531.66	
52	Immaterielle Anlagen					1'556.60	
529	Übrige Immaterielle Anlagen					1'556.60	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen					1'556.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge	25'000.00		22'300.00		19'680.80	
561	Kantone und Konkordate					1'792.90	
5610.00	Kantone und Konkordate					1'792.90	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		22'300.00		17'887.90	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		22'300.00		17'887.90	
59	Übertrag an Bilanz	800'000.00		2'552'000.00		1'149'231.15	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590	Passivierungen	800'000.00		2'552'000.00		1'149'231.15	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgem. Haushalt	100'000.00		492'000.00		94'001.35	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	300'000.00		640'000.00		317'102.30	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	400'000.00		1'420'000.00		738'127.50	
6	Investitionseinnahmen		3'515'700.00		6'412'400.00		1'745'987.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				420'000.00		
600	Übertragung von Grundstücken				420'000.00		
6000.00	Übertragung von Grundstücken				420'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		800'000.00		2'132'000.00		1'149'231.15
631	Kantone und Konkordate		23'300.00				32'112.00
6310.00	Kantone und Konkordate		23'300.00				32'112.00
632	Gemeinde und Gemeinzwirkverbände		76'700.00		72'000.00		61'889.35
6320.00	Gemeinde und Gemeinzwirkverbände		76'700.00		72'000.00		61'889.35
637	Private Haushalte		700'000.00		2'060'000.00		1'055'229.80
6370.00	Private Haushalte		700'000.00		2'060'000.00		1'055'229.80
69	Übertrag an Bilanz		2'715'700.00		3'860'400.00		596'755.85
690	Aktivierung Nettoinvestitionen		2'715'700.00		3'860'400.00		596'755.85
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgem. Haushalt		1'247'700.00		2'480'400.00		496'106.56
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		598'000.00		780'000.00		200.00
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		870'000.00		600'000.00		100'449.29

Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	3'515'700.00	3'515'700.00	6'412'400.00	6'412'400.00	1'745'987.00	1'745'987.00
Nettoinvestition	3'515'700.00	3'515'700.00	6'412'400.00	6'412'400.00	1'745'987.00	1'745'987.00

Einwohnergemeinde Hausen AG

Kreditkontrolle

Nr.	Beschreibung	Art	Status	Funkt.	Beschluss Datum	Beschluss Betrag	Beansprucht 31.12.24	HR 2025	BG 2026	Beansprucht 31.12.26	Verfügbar
INV0060	Münzentalstrasse Sanierung GV 14.06.2023 VK TCHF 590 (TCHF: STR 210, WV 380)	VK	in Ausführung	6150 7101	14.06.2023	590'000	34'291 48'182	125'000 332'000	50'000 0	210'000 380'000	0 0
INV0072	Campus Reichhold Erschliessung GV 17.11.2022 VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)	VK	in Ausführung	6150 7101 7201	17.11.2022	2'792'000	0	279'000 300'000 500'000	300'000 328'000 800'000	579'000 628'000 1'300'000	0 200'000 85'000
INV0073	Lindhofschulhaus Gebäude u. Installationen Sanierung GV 16.11.2023 VK TCHF 1'546	VK	in Ausführung	2170	16.11.2023	1'546'000	0	1'546'000	0	1'546'000	0
INV0073	Lindhofschulhaus Gebäude u. Installationen Rückvergütung Gebäudeisolation					-38'000		-38'000		-38'000	
INV0078	Süssbachbrücke "Geissmatt" Ersatz GV 14.06.2023 VK TCHF 210	VK	in Ausführung KA in Arbeit	6150	14.06.2023	210'000	169'841	4'000		174'000	0
INV0079	Strassen/Werkl. Sanierungen 2023-28 GV 14.06.2023 VK TCHF 1'300	RK	Antrag	6150 7101 7201	14.06.2023	1'300'000		150'000 100'000 100'000	100'000 70'000 70'000	sep. Kontrolle	
INV0082	Photovoltaikanlage auf altem Lindhofschulhaus GV 21.11.2024 VK TCHF 473	VK	Budgetiert	2170	21.11.2024	473'100.00		473'100		473'100	0
INV0082	Photovoltaikanlage auf altem Lindhofschulhaus Rückvergütung	VK	Budgetiert	2170	21.11.2024	-78'000		-78'000		-78'000	0
INV0091	Projektierung Sanierung Hauptstrasse mit Bushaltestellen GV 11.06.2025 VK TCHF 88	VK	Budgetiert	6150	11.06.2025	88'000		38'000	50'000	88'000	0
INV0087	Sanierung Cholerweg GV 20.11.2025 VK TCHF 397	VK	Budgetiert	6150	20.11.2025	397'700			397'700	397'700	0
INV0095	Neubau Messschacht Wasserversorgung GV 11.06.2025 VK TCHF 342	VK	Budgetiert	7101	11.06.2025	342'000		142'000	200'000	342'000	0
Nettoinvestitionen - ohne Rahmenkredit								285'000			
Anteil Einwohnergemeinde											0
Anteil Spezialfinanzierung											285'000

1a) Antrag an die Gemeindeversammlung

Ortsbürgergemeinde

Ortsbürgergemeindeversammlung vom Freitag, 21. November 2025

Das Budget 2026 der Ortsbürgergemeinde sei zu genehmigen.

Hausen, 21. November 2025

Namens des Gemeinderats

Andreas Arrigoni
Gemeindeammann

Chantal Eichholzer
Gemeindeschreiberin

1b) In Kürze, Management Summary

ERGEBNIS ORTSBÜRGERGEMEINDE (INKL. WALDWIRTSCHAFT)

Anmerkung: Am 6. März 2018 stimmte der Grosse Rat einer Teiländerung des Gemeindegesetzes zu. Gleichzeitig beschloss der Grosse Rat auch eine Teiländerung des Gesetzes über die Ortsbürgergemeinden. Unter anderem wurde die Bestimmung in § 13, Abs. 4, dass die Ortsbürgergemeinden einen Forstreservefonds zu bilden haben, aufgehoben.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 der Ortsbürgergemeinde rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'300 (Budget 2025: CHF 4'400 Aufwandüberschuss).

Der Forstbetrieb Birretholz rechnet für das Jahr 2026 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 115, Anteil OG Hausen: CHF 4.06 (Budget 2025: 25'550 Aufwandüberschuss, Anteil OG Hausen: CHF 901.92). Der Kostenteil für die OG Hausen im Budget des Forstbetriebs basiert auf einem bewirtschafteten Waldflächenanteil von 3.53 %.

2a) Ergebnis Ortsbürgergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	7'100.00	7'000.00	5'542.95
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'900.00	1'900.00	1'342.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	4'200.00	5'100.00	4'200.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	1'100.00	1'000.00	12'866.83
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	1'100.00	1'000.00	12'866.83
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'000.00	-6'000.00	7'323.88
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'700.00	1'600.00	2'040.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'700.00	1'600.00	2'040.00
2. Operatives Ergebnis	-4'300.00	-4'400.00	9'363.88
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'300.00	-4'400.00	9'363.88
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	-4'300.00	-4'400.00	9'363.88
Finanzierungsergebnis	-4'300.00	-4'400.00	9'363.88
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'100.00	1'000.00	6'100.00	1'000.00	5'542.95	650.00
01	Legislative und Exekutive	1'800.00		1'800.00		1'272.95	
011	Legislative	1'800.00		1'800.00		1'272.95	
0110	Legislative	1'800.00		1'800.00		1'272.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Bilanzprüfung	400.00		400.00		372.95	
3170.20	Ortsbürgerversammlung	500.00		500.00			
02	Allgemeine Dienste	5'300.00	1'000.00	4'300.00	1'000.00	4'270.00	650.00
022	Übrige allgemeine Dienste	5'300.00	1'000.00	4'300.00	1'000.00	4'270.00	650.00
0220	Übrige allgemeine Dienste	5'300.00	1'000.00	4'300.00	1'000.00	4'270.00	650.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
3170.00	Repräsentation	500.00					
3171.00	Anlässe, Aktivitäten	500.00					
3612.00	Verwaltungentschädigung an EG	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
4632.00	Aktivitätsbeitrag Einwohnergemeinde		1'000.00		1'000.00		650.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT		100.00	900.00			12'216.83
82	Forstwirtschaft		100.00	900.00			12'216.83
820	Forstwirtschaft		100.00	900.00			12'216.83
8200	Forstwirtschaft		100.00	900.00			12'216.83
3612.00	Entschädigungen an Forstbetrieb Birretholz			900.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Gewinnanteil Forstbetrieb Birretholz		100.00				12'216.83
9	FINANZEN UND STEUERN		6'000.00		6'000.00	9'363.88	2'040.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'700.00		1'600.00		2'040.00
961	Zinsen		1'100.00		1'000.00		1'430.00
9610	Zinsen		1'100.00		1'000.00		1'430.00
4401.00	Kontokorrentzins von EG		1'100.00		1'000.00		1'430.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		600.00		600.00		610.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		600.00		600.00		610.00
4430.00	Pachtzinse		600.00		600.00		610.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'300.00		4'400.00	9'363.88	
999	Abschluss		4'300.00		4'400.00	9'363.88	
9990	Abschluss		4'300.00		4'400.00	9'363.88	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					9'363.88	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		4'300.00		4'400.00		
		7'100.00	7'100.00	7'000.00	7'000.00	14'906.83	14'906.83
Gesamtergebnis		7'100.00	7'100.00	7'000.00	7'000.00	14'906.83	14'906.83

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Aktiven						
2	Passiven						
3	Aufwand	7'100.00		7'000.00		5'542.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'900.00		1'900.00		1'342.95	
310	Material- und Warenaufwand	900.00		900.00		900.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		900.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	500.00		500.00		442.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400.00		400.00		372.95	
317	Spesenentschädigungen	1'500.00		500.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00					
36	Transferaufwand	4'200.00		5'100.00		4'200.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'200.00		5'100.00		4'200.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'200.00		5'100.00		4'200.00	
4	Ertrag		2'800.00		2'600.00		14'906.83
44	Finanzertrag		1'700.00		1'600.00		2'040.00
440	Zinsertrag		1'100.00		1'000.00		1'430.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'100.00		1'000.00		1'430.00

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		600.00		600.00		610.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		600.00		600.00		610.00
46	Transferertrag		1'100.00		1'000.00		12'866.83
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'100.00		1'000.00		12'866.83
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'100.00		1'000.00		12'866.83
9	Abschlusskonten		4'300.00		4'400.00	9'363.88	
90	Abschlusskonten		4'300.00		4'400.00	9'363.88	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		4'300.00		4'400.00	9'363.88	
9000	Ertragsüberschuss					9'363.88	
9001	Aufwandüberschuss		4'300.00		4'400.00		
		7'100.00	7'100.00	7'000.00	7'000.00	14'906.83	14'906.83
Gesamtergebnis		7'100.00	7'100.00	7'000.00	7'000.00	14'906.83	14'906.83