BUCHS

Einwohnergemeinde Buchs

Budget 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
Bericht zum Budget 2023	1	-	4
Ergebnis der Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2026	5	+	6
Erfolgsausweise	7	-	11
Kennzahlenauswertung			12
Erklärungen zu den Kennzahlen			13
Schuldenzusammenstellung 2023			14
Bemerkungen zu den einzelnen Budgetposten	15	-	40
Bemerkungen			41
Zusammenzug der Erfolgsrechnung			42
0 Allgemeine Verwaltung	43	-	45
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	46	-	49
2 Bildung	49	-	51
3 Kultur, Sport und Freizeit	51	-	54
4 Gesundheit	54	+	55
5 Soziale Sicherheit	55	-	58
6 Verkehr	58	-	60
7 Umweltschutz und Raumordnung	60	-	65
8 Volkswirtschaft	65	+	66
9 Finanzen und Steuern	66	-	69
Artengliederung Erfolgsrechnung	70	-	76
Zusammenzug Investitionsrechnung			77
Investitionsrechnung	78	-	81
Artengliederung Investitionsrechnung	82	+	83
Verpflichtungskreditkontrolle	84	+	85

BUCHS

Bericht zum Budget 2023; Einwohnergemeinde

Sehr geehrte Damen und Herren

Für das Budget 2023 hat der Gemeinderat folgende Vorgaben gemacht bzw. folgende Massnahmen beschlossen:

- Vom Aufwand der Rechnung 2021 sind die budgetierten einmaligen Beträge in Abzug zu bringen. Die Ausgabenpositionen müssen von Grund auf neu berechnet werden, eine Fortschreibung wird nicht akzeptiert und die jährlich wiederkehrenden sind auf ihre Notwendigkeit und Dringlichkeit hin zu überprüfen.
- In der Rechnung 2021 verbuchter ausserordentlicher bzw. aperiodischer Aufwand ist im Budget 2023 zu eliminieren.
- Bei den Einnahmen sind die Rechnungsergebnisse 2021 zu berücksichtigen und die Annahmen pro 2023 realistisch einzusetzen. Der Steuerertrag 2023 muss aufgrund der bereits vorhandenen Einschätzungen und bei den Grundstückgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern aufgrund der Mittelwerte der letzten Jahre hochgerechnet werden. Besondere Aufmerksamkeit ist den Aktiensteuern zu schenken.
- Die Budgetanträge sowie die Investitionen mit Angabe der Folgekosten sind - nach Besprechung und Visumserteilung durch den zuständigen Ressortchef - einzureichen.

Kurz um:

- Im Jahr 2023 sind Abschreibungen (netto) in der Höhe von Fr. 2'687'900.-- geplant. Der leicht tiefere Wert resultiert aus der Überarbeitung der Anlagebuchhaltung sowie teilweise vollständig abgeschriebenen Projekten.
- Der Kostenbeitrag an die Regionalpolizei Suret (Gemeinden Suhr, Buchs und Gränichen) beträgt pro Kopf im Jahr 2023 leicht unter Fr. 40.--. Es zeigt sich damit, dass der beim Zusammenschluss ausgewiesene pro Kopfbeitrag mit Fr. 43.-- leicht zu hoch angesetzt war. Der Anteil der Gemeinde Buchs an den Gesamtkosten beträgt insgesamt Fr. 333'000.--.
- Der ausserordentliche Investitionsanteil an die Sanierung der 50-Meter Schiessanlage der Regionalen Schiessanlage führt zu Mehrkosten von Fr. 52'200.--.
- Die Ausgaben im Rahmen der Kreisschule Aarau-Buchs wurden gemäss Meldung der zuständigen Buchhaltungsstelle eingesetzt. Die Besoldungsanteile pro Abteilung wurden gemäss Vorgaben des Kantons berücksichtigt. Die Mehrkosten betragen Fr. 887'400.--. Diese Mehrkosten verteilen sich auf die Betriebskosten + Fr. 405'400.-- und die Erhöhung der Besoldungsanteile + Fr. 482'000.--.
- Die Schulgelder an die berufliche Grundbildung steigen um rund Fr. 60'000.--. Dies wird mit den steigenden Schülerzahlen sowie den tendenziell steigenden Schulgelder begründet.
- Die Schulgelder an die Sonderschulen konnten aufgrund der aktuellen Schülerzahlen deutlich nach unten korrigiert werden. Trotz dieser Korrektur kann es jederzeit zu starken Schwankungen bei diesen Ausgaben kommen. Die jeweiligen Kostenbeiträge sind abhängig von der An-

zahl Schülerinnen und Schüler. Die Nettoausgaben betragen insgesamt Fr. 276'100.-- (Vorjahr Fr. 315'000.--).

- Die Ausgaben im Rahmen der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe wurden aufgrund der aktuellen Fallzahlen angepasst. Die Nettokosten betragen 2.13 Mio. Franken gegenüber 2.28 Mio. Franken im Vorjahr. Der voraussichtliche Beitrag aus dem Sozialhilfe-Pool beträgt Fr. 35'000.--.
- Gemäss Mitteilung des zuständigen Departements beträgt der Gemeindebeitrag an die Restkosten der Sonderschulung und Heimaufenthalte Fr. 2'031'000.-- (Vorjahr Fr. 1'915'000.--). Die effektive Abrechnung 2021 zeigte einen Gemeindebeitrag von Fr. 1'892'476.50.
- Die Ausgaben zu Gunsten der Dienststelle Verkehr steigen im kommenden Jahr an. Insbesondere die Kosten für die öffentliche Beleuchtung sowie den allgemeinen Unterhalt für Strassen und Verkehrswege fallen dabei auf. Weiter wird die Buswartehalle Wynenfeld ersetzt sowie die Wartekante gemäss Vorgaben des Behindertengleichstellungsgesetzes umgebaut. Der Anteil der Gemeinde beträgt 50 % oder Fr. 63'000.--.
- Die Unsicherheiten rund um die steuerlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie wurden durch das Kantonale Steueramt relativiert. Es kann davon ausgegangen werden, dass die Erträge diesbezüglich keine grossen Einbussen mehr erfahren werden. Aufgrund der genehmigten Steuergesetzrevision sind jedoch Mindereinnahmen, welche teilweise kompensiert werden, zu erwarten. Das zuständige Departement erwartet für das Jahr 2022 ein eher höheres Ergebnis als noch im Abschluss 2021 erzielt wurde. Für das Jahr 2023 wird, trotz Steuergesetzrevision, ein Zuwachs von 2.0 % erwartet. Darin berücksichtigt ist ein Bevölkerungswachstum von 1.3 %. Die Empfehlungen des Kantons wurden vom Gemeinderat im Budget 2023 berücksichtigt.
- Die Steuererträge der juristischen Personen werden im kommenden Jahr 2023 mit einem Wachstum von 2.0 % erwartet. Das eher tiefe Wachstum wird mit der ersten Etappe der Tarifreduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022 begründet. Für die Folgejahre wird mit einem eher abnehmenden Steuersubstrat gerechnet. Die Steuerausfälle der juristischen Personen werden teilweise mit einem erhöhten Abgabesatz (Aufteilung Kanton/Gemeinde) kompensiert.
- Die anderen Steuererträge (Quellensteuern, Sondersteuern) wurden aufgrund aktueller Werte und Prognosen vom kantonalen Steueramt und nach dem Vorsichtprinzip eingesetzt.
- Die zu erwartenden Zahlungen im Rahmen des Finanz- und Lastenausgleiches (optimierte Aufgabenteilung, neuer Finanzausgleich per 2018) wurden gemäss schriftlicher Mitteilung des Regierungsrats respektive der Gemeindeabteilung berücksichtigt. Der Finanz- und Lastenausgleichsbeitrag steigt gegenüber dem Budget 2022 deutlich – ein Indiz für die finanzielle Ausgangslage der Gemeinde Buchs. Effektiv steigt der innerkantonale Finanzausgleich um Fr. 210'000.-- auf neu Fr. 1'817'000.--. Der Beitrag aus dem Feinausgleich steigt ebenfalls und beträgt neu Fr. 214'000.-- (Budget 2022 Fr. 186'400.--).

- Die Zinsbelastung für externe Finanzverbindlichkeiten wurde aufgrund der anstehenden Investitionen und mit dem Hintergrund der proaktiven Geldbeschaffung eingesetzt. Aufgrund der aktuellen Marktbewegungen und insbesondere der Erhöhung des Leitzinses der Schweizerischen Nationalbank SNB ist mit höheren Zinsbelastungen zu rechnen. Darlehen zu Minuskonditionen können voraussichtlich nur noch im Bereich der kurzfristigen Geldanlagen realisiert werden. Langfristige Geldanlagen bewegen sich deutlich über 0 %.

Fazit des Gemeinderats

Der finanzielle Spielraum innerhalb der ungebundenen Ausgaben wird stetig kleiner. Im vorliegenden Budget 2023 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'977'800.--. Mitunter aufgrund der Steuergesetzrevision sind Mindereinnahmen zu erwarten. Die effektiven Auswirkungen werden erst in den kommenden Jahren sichtbar. Es ist nicht neu, dass der Gemeinderat ein negatives Budget präsentieren muss und dennoch: seit dem Jahr 2017 wurden jährlich gute, stabile Ertragsüberschüsse realisiert. Der Gemeinderat ist sich der finanziellen Voraussetzungen und Entwicklungen sehr bewusst und nimmt sich dieser auch an. Es bleibt unbestritten, dass der Gemeinderat weiterhin das Ziel verfolgt, positive Ergebnisse zu erreichen um die anstehenden Investitionen in Bildung und Infrstruktur optimal finanzieren zu können. Auf eine kurzfristige Erhöhung des Steuerfusses wurde aufgrund vieler wirtschaftlicher Unsicherheiten verzichtet.

Bei einem Umsatz von Fr. 42'542'650.-- (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) **resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'977'800.--.** Dem Gegenüber stehen kumulierte Ergebniss der Vorjahre von Fr. 40'941'347.18.

Bericht zum Budget 2023; Spezialfinanzierungen

Wasserwerk (Dienststelle 7101)

Die finanzielle Ausgangslage des Gemeindebetriebes Wasserwerk bleibt gegenüber den letzten Jahren unverändert positiv. Die anstehenden Ausgaben im Rahmen der ordentlichen Betriebstätigkeit können mit den generierten Gebühreneinnahmen finanziert werden. Das Wasserwerk ist für die anstehenden Investitionen fürs erste gewappnet – dies wird durch das vorhandene Guthaben bei der Einwohnergemeinde bestätigt. Die im Aufgaben- und Finanzplan eingestellten Investitionen und die damit verbundenen Folgekosten zeigen aber auch, dass der per 1. Januar 2017 eingeführte Wasserpreis von Fr. 1.20 pro m^3 nur dann weiterhin tragbar ist, wenn die positiven Ergebnisse auch in den kommenden Jahren konstant bleiben. Es resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 266'700.-- (Vorjahr Fr. 403'100.--).

Die finanzielle Entwicklung des Gemeindebetriebes ist zu beobachten und eine allfällige Gebührenanpassung frühzeitig einzuleiten. Für die Anpassung der Gebühren ist gemäss § 4 Abs. 2 des Reglements über die Finanzierung von Erschliessungsanlagen (RFE) der Gemeinderat zuständig.

Abwasserbeseitigung (Dienststelle 7201)

Im Gegenzug zur positiven Ausgangslage im Gemeindebetrieb Wasserwerk werden beim Gemeindebetrieb Abwasserbeseitigung die bereits getätigten Investitionen sowie die noch anstehenden Investitionen durch die damit verbundenen Folgekosten sichtbar. Es resultiert ein budgetierter Aufwandüberschuss von Fr. 291'900.-- (Vorjahr Fr. 113'500.--). Die bisher erwirtschafteten negativen Überschüsse wurden über die angehäuften, kumulierten Ergebnisse gedeckt. Unterstützt wurde diese Finanzierung durch die in der Vergangenheit teilweise hoch ausgefallenen Anschlussgebühren. Dank dieser Einnahmen können die anstehenden Investitionen mitfinanziert werden, was sich positiv auf die Nettoinvestitionen auswirkt. Im Aufgaben- und Finanzplan ist das zukünftige hohe Investitionsvolumen erfasst. Es ist davon auszugehen, dass die Investitionsfolgekosten den betrieblichen Teil in den kommenden Jahren deutlich belasten werden.

Die finanzielle Entwicklung des Gemeindebetriebes ist zu beobachten und eine allfällige Gebührenanpassung frühzeitig einzuleiten. Für die Anpassung der Gebühren ist gemäss § 4 Abs. 2 des Reglements über die Finanzierung von Erschliessungsanlagen (RFE) der Gemeinderat zuständig.

Abfallwirtschaft (Dienststelle 7301)

Die Abfallwirtschaft zeigt sich einmal mehr von ihrer positiven Seite. Es wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 26'000.-- erwartet. Die finanzielle Ausgangslage der Spezialfinanzierung ist weiterhin sehr gut. Aufgrund des anstehenden Investitionsvolumens ist mit einer weiteren Abnahme der kumulierten Ergebnisse zu rechnen. Aus diesem Grund ist es sicherlich sinnvoll, die bisherige Gebührenstruktur (letzte Anpassung per 1. Januar 2019) aufrechtzuerhalten und frühestens nach Abschluss der Investitionstätigkeit entsprechend aktiv zu werden.

Die finanzielle Entwicklung des Gemeindebetriebes ist genau zu beobachten und eine allfällige Gebührenanpassung frühzeitig einzuleiten. Für die Anpassung der Gebühren ist gemäss § 4 Abs. 2 des Reglements über die Finanzierung von Erschliessungsanlagen (RFE) der Gemeinderat zuständig.

Ergebnis der Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2026

Der Einwohnerrat hat am 20. Oktober 2022 vom Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2026 Kenntnis genommen. Das Investitionsprogramm für das Verwaltungsvermögen rechnet von 2023 bis 2026 mit Nettoinvestitionen (ohne Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft) von rund 16.9 Mio. Franken. Diese teilen sich wie folgt auf die Jahre auf:

2023	2024	2025	2026
Fr. 2'727'000.--	Fr. 4'662'000.--	Fr. 3'812'000.--	Fr. 5'724'000.--

Wie bereits in den letzten Jahren hat der Gemeinderat beschlossen, die Investitionen im Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2026 mit einem mutmasslichen Realisierungsgrad zu gewichten. Die Tatsache, dass die Investitionen in den letzten Jahren selten in der vorgesehenen Höhe und in den vorgesehenen Jahrestranchen angefallen sind, rechtfertigt die Gewichtung gemäss folgenden Grundsätzen:

Code	**Beschreibung**	**Gewichtung**
0	Budgetkredit, Rahmenkredit	
1	Geplant (Ausnahme Schulbauten)	70 % (50 %)
2	Beschlossen	90 %
3	Projekt in Ausführung; Restkosten, Subventionen	100 %

In der Aufgaben- und Finanzplanung wurden die Investitionen ab 2024 gewichtet aufgeführt.

Bei den Gemeindesteuern rechnet der Kanton aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung und trotz umgesetzter Steuergesetzrevision mit steigenden Steuereinnahmen. Bei den Einnahmen von juristischen Personen rechnet der Kanton, bedingt durch die Steuergesetzrevision, in den nächsten Planjahren mit deutlichen Einbussen.

Für die Aufgaben- und Finanzplanperiode 2023 - 2026 ergeben sich für das Verwaltungsvermögen folgende Kennzahlen:

<u>Einwohnergemeinde</u> (ohne Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft)

Nettoinvestitionen 2023 - 2026	16.9 Mio. Franken
Neuverschuldung bis 31.12.2026	11.9 Mio. Franken
Schulden per 31.12.2026	34.6 Mio. Franken
Nettoschuld per 31.12.2026	30.3 Mio. Franken
Nettoschuld pro Einwohner 31.12.2026	Fr. 3'466.--
Kapitaldienst 2026 (Darlehenszins)	0.38 Mio. Franken
Selbstfinanzierungsgrad 2026	32 %
Selbstfinanzierungsgrad im Ø der Jahre	29 %

Der vorliegende Aufgaben- und Finanzplan zeigt weiterhin das auf Buchs zukommende hohe Investitionsvolumen und die damit verbundene Schuldenentwicklung auf. Wie bereits in den Vorjahren stellt der Gemeinderat fest, dass die Selbstfinanzierung unter 50 % liegt und damit ungenügend ist. Die Selbstfinanzierung zeigt auf, welcher Anteil der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel finanziert werden kann. Ein Wert über 100 % weist dabei auf eine hohe Eigenfinanzierung hin, während ein Wert unter 50 % gegenteiliges zeigt und zwangsläufig zu einer Neuverschuldung führt. Eine Neuverschuldung trifft bei einem Eigenfinanzierungswert unter 100 % immer zu.

Der Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2026 wird bereits nach dem Rechnungsabschluss 2022 wieder überarbeitet. Dem Einwohnerrat wird der Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027, zusammen mit dem Budget 2024, wieder zur Kenntnis unterbreitet.

Ergebnis und Erfolgsausweis Gemeinde Buchs

EINWOHNERGEMEINDE gesamt

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**40'847'350**	**38'330'550**	**37'037'241.52**
30 Personalaufwand	7'219'750	7'088'600	6'828'577.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'444'500	5'085'250	5'116'632.93
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'483'600	2'436'800	1'834'414.55
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	25'699'500	23'719'900	23'257'616.19
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**37'209'450**	**35'918'750**	**35'445'337.01**
40 Fiskalertrag	22'272'000	21'948'000	21'886'772.15
41 Regalien und Konzessionen	481'500	466'500	464'673.60
42 Entgelte	9'196'850	8'984'850	9'063'366.43
43 Verschiedene Erträge	40'500	30'500	67'473.05
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	14'100	13'400	15'350.95
46 Transferertrag	5'204'500	4'475'500	3'947'700.83
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-3'637'900**	**-2'411'800**	**-1'591'904.51**
34 Finanzaufwand	278'500	254'800	278'695.04
44 Finanzertrag	1'939'400	1'916'900	2'334'811.55
Ergebnis aus Finanzierung	**1'660'900**	**1'662'100**	**2'056'116.51**
Operatives Ergebnis	**-1'977'000**	**-749'700**	**464'212.00**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**-**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	**-1'977'000**	**-749'700**	**464'212.00**

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**1'545'000**	**4'417'100**	**10'114'029.21**
50 Sachanlagen	1'290'000	4'081'100	10'053'579.86
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	-
52 Immaterielle Anlagen	10'000	26'000	17'149.85
54 Darlehen	0	0	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	245'000	310'000	43'299.50
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	-
Investitionseinnahmen	**300'000**	**300'000**	**81'903.85**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	-
61 Rückerstattungen	0	0	-
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300'000	300'000	81'903.85
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	-
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	-
Ergebnis Investitionsrechnung IR	**-1'245'000**	**-4'117'100**	**-10'032'125.36**
Selbstfinanzierung	1'130'800	2'195'800	2'963'692.61
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-114'200	-1'921'300	-7'068'432.85
Ergebnis Einwohnergemeinde	**-1'977'800**		
Ergebnis Wasserwerk	**266'700**		
Ergebnis Abwasserbeseitigun	**-291'900**		
Ergebnis Abfallbeseitigung	**26'000**		

EINWOHNERGEMEINDE ohne Werke

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**37'430'350**	**35'069'750**	**33'965'266.80**
30 Personalaufwand	7'198'250	7'067'100	6'808'148.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'339'100	4'026'050	4'043'502.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'869'500	1'896'600	1'359'024.40
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	24'023'500	22'080'000	21'754'591.64
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**33'810'450**	**32'281'450**	**32'062'002.05**
40 Fiskalertrag	22'272'000	21'948'000	21'886'772.15
41 Regalien und Konzessionen	481'500	466'500	464'673.60
42 Entgelte	6'103'950	5'647'950	5'961'540.35
43 Verschiedene Erträge	40'500	30'500	67'473.05
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	14'100	13'400	15'350.95
46 Transferertrag	4'898'400	4'175'100	3'666'191.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-3'619'900**	**-2'788'300**	**-1'903'264.75**
34 Finanzaufwand	278'500	254'800	278'695.04
44 Finanzertrag	1'920'600	1'898'100	2'295'768.55
Ergebnis aus Finanzierung	**1'642'100**	**1'643'300**	**2'017'073.51**
Operatives Ergebnis	**-1'977'800**	**-1'145'000**	**113'808.76**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	**-1'977'800**	**-1'145'000**	**113'808.76**

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**662'500**	**3'444'400**	**9'718'074.01**
50 Sachanlagen	407'500	3'108'400	9'657'624.66
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	10'000	26'000	17'149.85
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	245'000	310'000	43'299.50
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	**-**	**-**	**23'486.00**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-
62 Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-	23'486.00
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung IR	**-662'500**	**-3'444'400**	**-9'694'588.01**
Selbstfinanzierung	696'000	1'434'600	1'472'833.16
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	33'500	-2'009'800	-8'221'754.85

Wasserwerk

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**914'500**	**821'800**	**801'141.69**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	550'400	485'500	510'264.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	307'400	279'800	234'148.09
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	56'700	56'500	56'729.50
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**1'172'000**	**1'216'300**	**1'166'170.06**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'021'000	1'075'000	1'028'697.86
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	151'000	141'300	137'472.20
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**257'500**	**394'500**	**365'028.37**
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	9'200	8'600	17'918.05
Ergebnis aus Finanzierung	**9'200**	**8'600**	**17'918.05**
Operatives Ergebnis	**266'700**	**403'100**	**382'946.42**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	**266'700**	**403'100**	**382'946.42**

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**676'500**	**675'000**	**309'100.26**
50 Sachanlagen	676'500	675'000	309'100.26
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**100'000**	**100'000**	**16'691.75**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	100'000	100'000	16'691.75
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung IR	**-576'500**	**-575'000**	**-292'408.51**
Selbstfinanzierung	533'100	647'700	586'839.11
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-43'400	72'700	294'430.60

BILANZ	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Nettovermögen vor Abschluss	4'547'608	4'474'908	4'165'866.10
Nettovermögen nach Abschluss	**4'504'208**	**4'547'608**	**4'460'296.70**

Abwasserbeseitigung

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**1'616'300**	**1'583'600**	**1'457'515.41**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	172'800	198'400	180'735.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	262'800	226'800	211'167.24
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'180'700	1'158'400	1'065'612.50
37 Durchlaufende Beiträge			0.00
Betrieblicher Ertrag	**1'316'000**	**1'461'000**	**1'299'565.75**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'171'900	1'316'900	1'166'161.67
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	144'100	144'100	133'404.08
47 Durchlaufende Beiträge			0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-300'300**	**-122'600**	**-157'949.66**
34 Finanzaufwand			0.00
44 Finanzertrag	8'400	9'100	18'166.20
Ergebnis aus Finanzierung	**8'400**	**9'100**	**18'166.20**
Operatives Ergebnis	**-291'900**	**-113'500**	**-139'783.46**
38 Ausserordentlicher Aufwand			0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	**-291'900**	**-113'500**	**-139'783.46**

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**206'000**	**297'700**	**86'854.94**
50 Sachanlagen	206'000	297'700	86'854.94
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**200'000**	**200'000**	**41'726.10**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	200'000	200'000	41'726.10
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung IR	**-6'000**	**-97'700**	**-45'128.84**
Selbstfinanzierung	-168'200	-25'800	-57'798.60
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-174'200	-123'500	-102'927.44

BILANZ	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Nettovermögen vor Abschluss	4'319'728	4'443'228	4'546'155.87
Nettovermögen nach Abschluss	**4'145'528**	**4'319'728**	**4'443'228.43**

Abfallwirtschaft

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**886'200**	**855'400**	**813'317.62**
30 Personalaufwand	21'500	21'500	20'429.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	382'200	375'300	382'130.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'900	33'600	30'074.82
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen		0	0.00
36 Transferaufwand	438'600	425'000	380'682.55
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**911'000**	**960'000**	**917'599.15**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	900'000	945'000	906'966.55
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	11'000	15'000	10'632.60
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**24'800**	**104'600**	**104'281.53**
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	1'200	1'100	2'958.75
Ergebnis aus Finanzierung	**1'200**	**1'100**	**2'958.75**
Operatives Ergebnis	**26'000**	**105'700**	**107'240.28**
38 Ausserordentlicher Aufwand			0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	**26'000**	**105'700**	**107'240.28**

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**0**	**0**	**337'047.31**
50 Sachanlagen	0	0	337'047.31
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung IR	**0**	**0**	**-337'047.31**
Selbstfinanzierung	69'900	139'300	137'315.10
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	69'900	139'300	-199'732.21

BILANZ	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Nettovermögen vor Abschluss	679'258	539'958	739'690.45
Nettovermögen nach Abschluss	**749'158**	**679'258**	**539'958.24**

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	**Buchs AG**
Rechnungsjahr	**2023**
Steuerfuss	**108%**

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8400
B	Laufender Ertrag	35'731'050.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	24'303'000.00
D	Nettozinsaufwand	46'400.00

E	Nettoinvestitionen	662'500.00
F	Nettoschuld I	18'857'809.13
G	Selbstfinanzierung	696'000.00
H	Abschreibungen	2'687'900.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	F : A	**2244.98**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(F : C) x 100	**77.59%**
3	**Zinsbelastungsanteil**	(D : B) x 100	**0.13%**
4	**Selbstfinanzierungsgrad**	(G : E) x 100	**105.06%**
5	**Selbstfinanzierungsanteil**	(G : B) x 100	**1.95%**
6	**Kapitaldienstanteil**	((D + H) : B) x 100	**7.65%**

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8400
B	Laufender Ertrag	39'148'850.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	24'303'000.00
D	Nettozinsaufwand	27'600.00

E	Nettoinvestitionen	1'245'000.00
F	Nettoschuld I	9'156'561.00
G	Selbstfinanzierung	1'130'800.00
H	Abschreibungen	3'121'900.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	F : A	**1090.07**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(F : C) x 100	**37.68%**
3	**Zinsbelastungsanteil**	(D : B) x 100	**0.07%**
4	**Selbstfinanzierungsgrad**	(G : E) x 100	**90.83%**
5	**Selbstfinanzierungsanteil**	(G : B) x 100	**2.89%**
6	**Kapitaldienstanteil**	((D + H) : B) x 100	**8.04%**

Erklärungen zu den Kennzahlen (EG ohne Spezialfinanzierungen)

1 Nettoschuld I pro Einwohner
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung):

Nettoschuld I
Einwohnerzahl

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).
Buchs: Budget 2023 Fr. 2'244.98, Budget 2022 Fr. 2'659.63, Rechnung 2021 Fr. 2'014.74

2 Nettoverschuldungsquotient
Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich:

Nettoschuld I x 100
Fiskalertrag/Finanzausgleich

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.
Buchs: Budget 2023 77.59 %, Budget 2022 91.86 %, Rechnung 2021 71.54 %

3 Zinsbelastungsanteil
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag:

Nettozinsaufwand x 100
Laufender Ertrag

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.
Buchs: Budget 2023 0.13 %, Budget 2022 0.12 %, Rechnung 2021 0.19 %

4 Selbstfinanzierungsgrad
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen:

Selbstfinanzierung x 100
Nettoinvestitionen

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.
Buchs: Budget 2023 105.06 %, Budget 2022 42.26 %, Rechnung 2021 24.55 %

5 Selbstfinanzierungsanteil
Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag:

Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100
Laufender Ertrag

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.
Buchs: Budget 2023 1.95 %, Budget 2022 4.26 %, Rechnung 2021 6.69 %

6 Kapitaldienstanteil
Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag:

Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100
Laufender Ertrag

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.
Buchs: Budget 2023 7.65 %, Budget 2022 7.78 %, Rechnung 2021 6.77 %

SCHULDENZUSAMMENSTELLUNG 2023; Prognose

Konto	Gläubiger	Bezeichnung	Aktuelle Höhe per 01.01.2023	Aufnahme/Rückzlg. Betrag 2023		Aktuelle Höhe per 31.12.2023	Zins-fuss	Kapitalkosten pro Jahr
9610.3400.00	*Verzinsung laufende Verbindlichkeiten*							
	Ortsbürger	K/K	500'000.--			500'000.--	0.20	1'000.--
	Total		*500'000.--*			*500'000.--*		*1'000.--*
9610.3401.00	*Schulden*							
	Postfinance 2015 bis 2024		2'000'000.--		1)	2'000'000.--	0.73	14'600.--
	Postfinance 2015 bis 2025		3'000'000.--		1)	3'000'000.--	0.47	14'100.--
	Postfinance 2016 bis 2026		2'000'000.--		1)	2'000'000.--	0.35	7'000.--
	Postfinance 2016 bis 2027		2'000'000.--		1)	2'000'000.--	0.55	11'000.--
	Postfinance 2016 bis 2028		2'000'000.--		1)	2'000'000.--	0.47	9'400.--
	Postfinance 2017 bis 2026		3'000'000.--		1)	3'000'000.--	0.47	14'100.--
	AXA Versicherungen 2021 bis 2031		7'000'000.--		1)	7'000'000.--	0.31	21'700.--
	Neu Offen, kfr. bis 2. Jahre		0.--	7'050'000.--	1)	7'050'000.--	0.20	14'100.--
	Auslaufend mit Minuskonditionen		0.--	-3'000'000.--	1)	0.--	-0.35	-14'000.--
	Total		*21'000'000.--*	*4'050'000.--*		*28'050'000.--*		*92'000.--*

1) Bei diesen Darlehen sind keine vorzeitigen Rückzahlungen möglich.

9610.3409.01	Übrige Passivzinsen							
	Verpflichtungsverzinsung des Wasserwerks					4'600'000.--	0.20	9'200.--
	Verpflichtungsverzinsung der Abwasserbeseitigung					4'200'000.--	0.20	8'400.--
	Verpflichtungsverzinsung der Abfallbewirtschaftung					600'000.--	0.20	1'200.--
	Total					*9'400'000.--*		*18'800.--*

Bemerkungen zu den einzelnen Budgetpositionen
Erfolgsrechnung

....3010.00 Unter Berücksichtigung der aktuellen Wirtschaftslage, der prognostizierten Teuerung und der Stärkung des internen Gehaltssystems wurde die Lohnsumme im Budget 2023 gegenüber den effektiven Löhnen 2022 um 2.0 % erhöht. Der definitive Entscheid über allfällige Lohnerhöhungen sowie deren Verteilung (ob individuell oder generell) fällt der Gemeinderat.

Allfällige Lohnerhöhungen sowie Treueprämien wirken sich ebenfalls auf die Sozialleistungen aus. Die entsprechende Verbuchung erfolgt unter den Kontonummern …3050, 3052, 3053, 3054 sowie 3055.

....3099.00 Im Jahr 2023 findet ein Personalessen statt. Die anfallenden Kosten werden gemäss aktuellem Mitarbeiterspiegel auf die einzelnen Dienststellen verteilt.

....3120.00 Die Aufwendungen für Strom, Wasser und Heizmaterial sind von vielen Faktoren abhängig (Gebäudedämmung, Witterung, Energiepreise, Ablesezeitpunkt usw.). Die weltweite Energiesituation in engem Zusammenhang mit den Konfliktregionen Ukraine und Russland führt aktuell laufend zu Liefer- und Preisunsicherheiten. Diese Unsicherheiten wiederspiegeln sich schlussendlich im Energiepreis. In den vergangenen Monaten durchlebte der Energiesektor massive Preissteigerungen. Aus diesem Grund wurden sämtliche Positionen mit Stromkomponenten um 20 % erhöht, diejenige mit Gas- oder Ölkomponenten wurden um 50 % erhöht. Die Erhöhung der Positionen um insgesamt Fr. 94'000.-- bezieht sich immer auf die Ausgaben des Rechnungsjahres 2021.

....3300.00
....3320.00
....3660.00 Unter HRM2 werden die Abschreibungen der Investitionen des Verwaltungsvermögens den die Ausgaben verursachenden Abteilungen belastet. 2022 sind rund 2.7 Mio. Franken Abschreibungen vorzunehmen.

....3910.00 Die Aufschlüsselung der Kosten des Bauamts (Dienststelle 9901) wird anhand der Tagesrapporte vorgenommen. Die eingesetzten Zahlen basieren auf den Durchschnittszahlen der Tagesrapporte der letzten drei Jahre.

0. Allgemeine Verwaltung

0110.3000.00
0110.3102.00 Im Jahr 2023 finden die Gesamterneuerungswahlen auf Bundesebene (National- und Ständerat) statt. Die entsprechenden Ausgaben wurden aufgrund von Vorjahreswerten ermittelt und im Budget 2023 eingestellt.

0110.3170.00 Nebst den üblichen Ausgaben wie Einwohnerratsausflug und Getränke anlässlich der Einwohnerratssitzungen ist auch ein Betrag für Kurse von Behördenmitglieder berücksichtigt.

0120.3000.00 Die Entschädigung der Mitglieder des Gemeinderates erfolgt aufgrund der vom Einwohnerrat genehmigten Botschaft "Besoldung des Gemeinderates für die Amtsperiode 2022/2025". Die Entschädigung ist für die gesamte Amtsperiode beschlossen und verbindlich.

0120.3170.02 Für die Durchführung der Jungbürgerfeier wurde im Jahr 2022 ein neues Konzept ausgearbeitet. Trotz der konzeptionellen Anpassungen blieb die Anzahl Teilnehmerinnen und Teilnehmer gering. Der Gemeinderat hat entschieden vorerst keine Jungbürgerfeier mehr durchzuführen.

0210.3090.00 Im Rahmen von Neuanstellungen auf den beiden Abteilungen Finanzen und Steuern wurden Weiterbildungsverpflichtungen eingegangen. So wird eine Mitarbeiterin der Abteilung Finanzen die eidgenössisch anerkannte Weiterbildung zur Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen besuchen und eine Mitarbeiterin der Abteilung Steuern eine CAS-Weiterbildung an der Fachhochschule Nordwestschweiz absolvieren. Die Kosten der Weiterbildungen betragen insgesamt Fr. 19'000.--.

0210.3130.00 Die Bewirtschaftung der vorhandenen Verlustscheine im Steuerinkasso wurde dem Kantonalen Steueramt im Auftragsverhältnis abgegeben. Die sehr zeitintensive Bearbeitung würde ausserordentlich hohe Ressourcen der Abteilung Finanzen binden. Die an den Kanton zu bezahlende Entschädigung ist erfolgsabhängig. Die Anpassung erfolgt aufgrund der Vorjahre. Zudem werden für andere externe Beratungsdienstleistungen (z. B. Brooker Vermittlung Fremdkapital) Fr. 2'000.-- eingestellt.

0210.3611.00 Das Kantonale Steueramt stellt für die Taxierung sowie das Inkasso der Steuern die dafür notwendigen Applikationen zur Verfügung. Im Rahmen ordentlicher Programmerneuerungen beteiligen sich die Gemeinden an den Erstellungskosten. In diesem Zusammenhang beträgt der Nutzungsaufwand insgesamt Fr. 114'500.--. Darin eingeschlossen sind die Kosten für STAG (Steuerbezug) sowie Verana/Digitax (Steuerveranlagung, papierloses Taxieren) und Info. Die Höhe des jeweiligen Nutzungsaufwandes ist abhängig von der Anzahl Steuerpflichtigen sowie der Anzahl versendeter Rechnungen und Mahnungen.

0210.4210.00 Die Einnahmen aus Gebühren für Amtshandlungen resultieren aus den Mahngebühren im Steuerinkasso. Aufgrund der Neueinführung im Jahr 2020 liegen noch keine verlässlichen Erfahrungszahlen vor. Für das Jahr 2023 wurde der Betrag auf das Jahresergebnis 2021 angepasst. Es werden Einnahmen von Fr. 45'000.-- erwartet.

0220.3090.00 Die Ausgabenposition für die Aus- und Weiterbildung des Gemeindepersonals beinhaltet im Jahr 2023 diverse Tageskurse und Fachweiterbildungen der Gemeindekanzlei und Bau Planung Umwelt.

0220.3130.00 Für Dienstleistungen Dritter sind folgende Beträge vorgesehen:

- Fachliche & juristische Unterstützung in allen Bereichen	Fr.	5'000.--
- Juristische & planerische Unterstützung Baubewilligungen und Baurecht	Fr.	20'000.--
Total	Fr.	25'000.--

0220.3132.00 Ein Betrag von Fr. 6'000.-- ist für die Prüfungen energetischer Nachweise, Brandschutz, behindertengerechte Bauweise etc. im Baugesuchverfahren vorgesehen. Diese Kosten werden der Bauherrschaft weiterverrechnet.

0220.4210.01 Die rege Bautätigkeit mit vielen kleineren Bauvorhaben hält weiterhin an. Die Einnahmen von Baubewilligungsgebühren werden auf Fr. 80'000.-- belassen.

0223.3130.00 Für die Informatik sind folgende Aufwendungen budgetiert:

Softwarewartung (jährlich wiederkehrend)

Verwaltung, allgemein				
- Webseite	Fr.	2'600.--		
- Internet-Zugang Kanton inkl. Firewall	Fr.	1'600.--		
- Internet-Zugang Swisscom	Fr.	1'100.--		
- Zeiterfassungs- und Telefonanlage	Fr.	2'200.--	Fr.	7'500.--
Abteilung Bau Planung Umwelt				
- gemdat bau Softwarepflege, Betriebsunterstützung und Betrieb (jährlich)	Fr.	7'750.--		
- gemdat bau (Lizenz und Dienstleistung neue Hauptversion, einmalig Anpassung BFS)	Fr.	6'400.--		
- gemdat Anwenderschulungen	Fr.	1'000.--		
- * Erstellen Schnittstelle gemdat-eBau	Fr.	7'500.--		
- * Wartung Schnittstelle gemdat-eBau	Fr.	450.--		
- Lizenz AutoCAD LT	Fr.	300.--		
- SIA-Normenabo	Fr.	1'800.--	Fr.	25'200.--

*2022 nicht umgesetzt infolge Verzögerungen e-Bau und GemDat

Kanzlei				
- ActaNova, Wartung & Betrieb			Fr.	31'000.--
Abteilung Finanzen				
- Lohnprogramm	Fr.	4'500.--		
- Gehaltsmanagementprogramm	Fr.	1'700.--		
- Collecta, digitales Betreiben	Fr.	3'800.--	Fr.	10'000.--
Soziale Dienste				
- KlibNet, laufende Anpassungen/Support	Fr.	4'400.--		
- KlibNet Lizenzen	Fr.	23'000.--	Fr.	27'400.--
Bauamt				
- Diverse Anpassungen			Fr.	3'000.--
Kanton Aargau				
- E-Government			Fr.	3'000.--
Alle Abteilungen				
- Diverse Updates			Fr.	5'000.--
- Externe Beratung/Analyse Informatik			Fr.	20'000.--
Total			Fr.	132'100.--

0223.3161.00 Die Arbeitsstationen inklusive Drucker werden alljährlich im Fullservice-Vertrag gemietet. Es sind folgende Mietpositionen eingeplant:

- Allgemeine Jahresmiete EDV	Fr.	92'000.--
- Rollender Arbeitsplatz Sitzungszimmer	Fr.	2'500.--
Total	Fr.	94'500.--

0290.3144.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten vorgesehen:

Unvorhergesehenes	Fr.	2'500.--
Altes Feuerwehrgebäude (Oberdorfstrasse 1) und Spritzenhaus:		
- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	250.--

Langzeitarchiv der Gemeindeverwaltung (katholische Kirche):

- Servicevertrag der Lüftungsanlage (inkl. Filter)	Fr.	1'000.--
- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	1'000.--

Blaue Tankstelle, Lochweg:

- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	1'000.--
Total	Fr.	5'750.--

0290.3144.02 Im Gemeindehaus sind folgende Unterhaltsarbeiten vorgesehen:

- Ordentlicher Unterhalt inkl. Skyworker Gebäudereinigung	Fr.	7'000.--
- Allgemeine Unterhaltsarbeiten (Serviceverträge)	Fr.	6'400.--
- Optimierung/Anpassung WC-Anlage Untergeschoss	Fr.	19'000.--
Total	Fr.	32'400.--

0290.3144.03 Im Feuerwehrgebäude (Fabrikweg 17) sind folgende Unterhaltsarbeiten vorgesehen:

- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	4'000.--
- Wartung Toranlage (alle zwei Jahre)	Fr.	2'200.--
- Installation Enthärtungsanlage	Fr.	5'000.--
Total	Fr.	11'200.--

1. Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1110.3612.03 Der Beitrag an die Betriebskosten der Regionalpolizei Suret (Gemeinden Suhr, Buchs, Gränichen) beträgt insgesamt Fr. 333'000.-- oder Fr. 39.68 pro Einwohner. Im Betriebskostenbeitrag abgegolten sind sämtliche Ausgaben abzüglich Busseneinnahmen (Nettoaufwand). Der Nettoaufwand wird innerhalb der Vertragsgemeinden basierend auf den Einwohnerzahlen per 31.12. des Vorjahres aufgeteilt.

1400.3130.00 Nebst den bestehenden Mandatsverträgen mit externen Unternehmungen im Rahmen von Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen beinhaltet diese Position die Entschädigungen an externe Beistände. Die jeweilige Entschädigung wird durch das Familiengericht festgelegt. Die Position war im aktuellen Jahr 2022 deutlich zu tief budgetiert.

1400.4612.00 Siehe Bemerkung zu Konto 1407.3612.02

1407. Das Regionale Betreibungsamt wurde in den vergangenen Monaten personell und organisatorisch reorganisiert. Zudem wurde der gemeinsame Gemeindevertrag in Folge Aufnahme der Einwohnergemeinde Erlinsbach AG den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Anpassung des Gemeindevertrages beinhaltete grösstenteils minimale Anpassungen. Die grösste Anpassung betrifft den Stellenplan. Dieser wurde auf neu 1'400 Stellenprozente angepasst. Zudem wurde die zukünftige Anpassung der personellen Ressourcen der Sitzgemeinde (Buchs) übertragen.

Die im Budget 2023 anfallenden Aufwendungen steigen in einzelnen Punkten markant an. Die Mehrkosten können durch die vorerst gleichbleibenden Gebührenerträge nicht vollständig gedeckt werden. Die Organisation des Regionale Betreibungsamt sowie dessen Aufwand- und Ertragsverteilung sind in einem gemeinsamen Vertrag festgehalten. Die anfallenden Mehrkosten werden unter den Vertragsgemeinden aufgrund der auf dem jeweiligen Gemeindegebiet neu anfallenden Betreibungen verteilt. Im Budgetjahr 2023 erhalten alle Vertragsgemeinden verglichen mit der Vorperiode einen nochmals tieferen Ertragsüberschussanteil.

1407.3612.xx Es wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 357'500.-- gerechnet. Dieser verteilt sich aufgrund der effektiven Betreibungen pro Gemeinde voraussichtlich wie folgt:

1407.3612.01	Stadt Aarau	5'720	Betreibungen	Fr.	135'350.--
1407.3612.02	Gemeinde Buchs	2'290	Betreibungen	Fr.	54'200.--
1407.3612.03	Gemeinde Suhr	2'900	Betreibungen	Fr.	68'700.--
1407.3612.04	Gemeinde Gränichen	2'230	Betreibungen	Fr.	52'800.--
1407.3612.05	Gemeinde Küttigen	885	Betreibungen	Fr.	20'950.--
1407.3612.06	Gemeinde Biberstein	165	Betreibungen	Fr.	3'900.--
1407.3612.07	Gemeinde Densbüren	290	Betreibungen	Fr.	6'900.--
1407.3612.08	Gemeinde Erlinsbach	620	Betreibungen	Fr.	14'700.--

1500.3010.00 bis 1500.3010.02 Die Entschädigungen (Sold, Einsatz, Funktion) wurden aufgrund des Rechnungsabschlusses 2021 übernommen. Die anfallenden Entschädigungen sind von vielen nicht beeinflussbaren Faktoren abhängig und können dadurch stark schwanken.

1500.3111.00 Für die Feuerwehr sind folgende Anschaffungen vorgesehen:

- Atemschutz-Flaschenwagen	Fr.	1'500.--
- Modulwagen Atemschutz	Fr.	6'200.--
- Erweiterung Waldbrandlöschset	Fr.	1'000.--
- Laufender Ersatz Schlauchmaterial	Fr.	2'000.--
- Mobiler Rauchverschluss	Fr.	900.--
- Ersatz Triopanhüllen	Fr.	1'400.--
- Ersatz Storzkupplungen	Fr.	1'000.--
- Multifunktionsschlinge Rhino Evac	Fr.	300.--
- Elektromaterialzubehör Notstromaggregat	Fr.	2'500.--
Total	Fr.	16'800.--

1500.3112.00 Für die Feuerwehr sind folgende Anschaffungen von Dienstkleidern vorgesehen:

- Laufender Ersatz persönliche Ausrüstung	Fr.	12'500.--
- Warnwesten nach ISO 20471	Fr.	2'100.--
- Ersatz Brandschutzhandschuhe	Fr.	4'300.--
- Ersatz Helme	Fr.	17'100.--
Total	Fr.	36'800.--

1500.3138.00 Folgende Kurse von Angehörigen der Feuerwehr sind vorgesehen:

- Jährlicher Atemschutz-Fit-Check gem. Vorgabe SFV (32 Pers.)	Fr.	12'800.--
- Kurse SFV (3 Einheiten)	Fr.	4'200.--
- 3facher Brandschutz-Kurs für Gruppenführer	Fr.	1'500.--
- BLS AED Ausbildung (18 Pers.)	Fr.	3'600.--
- Ausbildung am Feuer	Fr.	6'200.--
- Fahrerausbildung Kat. C (1 Pers.)	Fr.	5'000.--
Total	Fr.	33'300.--

1500.3151.00 Es sind die folgenden Unterhaltsarbeiten an den eigenen Einsatzfahrzeugen notwendig:

- Service TLF inklusive Pumpenrevision	Fr.	17'700.--
- Allgemeiner Unterhalt Pionierfahrzeug	Fr.	3'800.--
- Allgemeiner Unterhalt Sprinter	Fr.	200.--
- Service Atemschutzfahrzeug	Fr.	2'500.--
- Allgemeiner Unterhalt Mehrzweckfahrzeug	Fr.	200.--
- Allgemeiner Unterhalt Verkehrsfahrzeug	Fr.	200.--
- Service Motorspritzen	Fr.	1'200.--
- Jahreskontrolle Seilmaterial	Fr.	1'800.--
- Service diverse Kleingeräte	Fr.	2'100.--
- Kleiderreinigung Feuerwehr Aarau	Fr.	1'000.--
- Wartungsvertrag Dräger	Fr.	9'500.--
- Wartungsvertrag Meiko Reinigungsanlage Atemschutz	Fr.	2'500.--
- Wartungsvertrag Hydraulikgeräte & Hebekissen	Fr.	1'900.--
- 10 Jahreswartung Saver Druckluftflaschen	Fr.	1'700.--
- 10 Jahreswartung Atemschutzflaschen inkl. Ventilersatz	Fr.	2'100.--
- 5 Jahreswartung Atemschutz Druckluftflaschen	Fr.	100.--
- Allgemeiner Unterhalt Notstromgenerator Endress	Fr.	200.--
- Dräger Halbjahreswartung X-am 2500i	Fr.	1'400.--
Total	Fr.	50'100.--

1500.4200.00 Die Einnahmen aus dem Feuerwehrpflichtersatz wurden aufgrund der aktuellen Trends leicht nach oben korrigiert.

1610.3612.00 Der budgetierte Fehlbetrag des Gemeindeverbands Regionale Schiessanlage Lostorf, Buchs, steigt gegenüber dem Vorjahr erneut deutlich an. Der steigende Kostenbeitrag wird insbesondere mit dem Investitionskredit für die Sanierung der 50m-Anlage in der Gesamthöhe von Fr. 241'700.-- begründet. Der ordentliche Gemeindebeitrag der Gemeinde Buchs beträgt Fr. 31'100.-- (Vorjahr Fr. 38'300.--). Der Investitionsanteil beträgt Fr. 52'200.--.

1620.3612.03
1620.4501.00 Der Betriebskostenbeitrag an die ZSO Aare Region beträgt 2023 Fr. 94'500.--. Es kann zudem ein Betrag von Fr. 14'100.-- aus den Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten entnommen werden. Die Höhe der alljährlichen Entnahme wird durch das Amt für Bevölkerungsschutz aufgrund der getätigten Investitionen festgelegt.

1620.3612.04 Der Betriebskostenbeitrag an den RFO Aare Region beträgt 2023 Fr. 10'700.--. Dies ist gegenüber dem Budget 2022 eine leichte Erhöhung. Die Verteilung der Kosten erfolgt aufgrund des mit den beteiligten Gemeinden vereinbarten Verteilschlüssels.

2. Bildung

Die im Jahr 2018 zusammengeführten Kreisschulen Buchs-Rohr und die Schulen Aarau repräsentieren seither die Kreisschule Aarau-Buchs. Diese ist für den Schulbetrieb zuständig. Die Gemeinde Buchs leistet als Verbandsgemeinde (zusammen mit der Stadt Aarau) Betriebskostenanteile an den Schulbetrieb sowie die damit verbundenen Besoldungsanteile. Der Grossteil der Besoldungsanteile wird seit 1. Januar 2021 direkt vom Kanton den jeweiligen Gemeinden belastet. Ausnahme bilden die Anteile für die Schulleitungen, welche weiterhin von der Kreisschule Aarau-Buchs an die Vertragspartner Aarau und Buchs weiterverrechnet werden. Die Betriebskosten- und Besoldungsanteile werden in verschiedenen Konten stufengerecht abgebildet.

2110.3612.01
2120.3612.01
2130.3612.01
2140.3612.01
2190.3612.01
2191.3612.01
2200.3612.01
4330.3612.01

Der Beitrag an die Betriebskosten der Kreisschule Aarau-Buchs (KSAB) ist zweckgebunden und kann von Gemeinderat und Einwohnerrat nicht geändert werden. Die Budgetierung 2023 erfolgte aufgrund bisheriger Erfahrungswerte und anhand der aktuellen Ausgangslage. Die Aufteilung der Betriebskosten erfolgt mit dem Schlüssel 70/30 basierend auf den Einwohner- und Schülerzahlen per 31.12.2021. Demnach beteiligt sich die Gemeinde Buchs mit 30 % an den gesamten Betriebskosten der Kreisschule. Die Stadt Aarau leistet einen Anteil von 70 %. Der Verrechnungsmechanismus hat sich in den bisherigen Verbandsjahren bewährt.

Die Kreisschule Aarau-Buchs rechnet bei einem Nettoaufwand von rund 17.1 Mio. Franken mit einer Kostensteigerung von insgesamt Fr. 1'330'000.--. Die Kostensteigerung wird wie folgt begründet:

- Erstmalige Abschreibungen aus dem Verpflichtungskredit zur Umsetzung des ICT Konzeptes 2020+. Der Aufwand nimmt um rund Fr. 580'000.-- zu.

- Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung steigt in Hinblick auf die steigenden Energiekosten. Der Aufwand nimmt um rund Fr. 330'000.-- zu.

- Mittel zur Umsetzung von Projekten zur Weiterentwicklung der KSAB. Der Aufwand nimmt um rund Fr. 50'000.-- zu.

- Zunahme der Anzahl Schüler-/innen um 160. Dabei erfolgt die grösste Zunahme auf der Oberstufe. Sie beträgt 121 Schüler-/innen und führt zu einer Zunahme der Anzahl Abteilung von 63 auf 70.

2110.3632.00
2120.3632.00
2130.3632.00
2110.3632.01
2120.3632.01
2130.3632.01
2191.3632.01

Die höheren Anteile am pauschalen Personalaufwand der Volksschule werden durch das zuständige Departement Bildung, Kultur und Sport in erster Linie mit den steigenden Schülerzahlen begründet. Diese Entwicklung zeigt sich auch beim Budget der KSAB, welche von einer Steigerung von 160 Schüler und Schülerinnen ausgeht. Dementsprechend steigen auch die gesprochenen Ressourcen und die damit verbundenen Besoldungsanteile. Ein kleinerer Anteil der Steigerung wird mit der Erhöhung der Lohnsumme sowie der Beschulung von ukrainischen Schülerinnen und Schülern begründet. Letzteres zeigt sich insbesondere bei den höheren Kosten pro Vollzeitstelle. Für das Schuljahr 2022/2023 trägt der Kanton den mit der Beschulung von ukrainischen Schülerinnen und Schülern anfallenden Personalaufwand. Ab dem Schuljahr 2023/2024 werden diese Kosten im bisherigen Kostenteiler zwischen dem Kanton und den Gemeinden geteilt.

Die Gesamtkosten der Gemeinde Buchs zu Gunsten der KSAB schlüsseln sich wie folgt auf:

Betriebskostenanteile an Kreisschule Aarau-Buchs	Fr.	4'699'000.--
Besoldungsanteile an Kreisschule Aarau-Buchs	Fr.	437'700.--
Besoldungsanteile an Kanton	Fr.	4'098'500.--
Total	Fr.	9'235'200.--

Die Budgetwerte 2023 liegen insgesamt um rund Fr. 887'400.-- über dem Budget 2022. Die Mehrkosten zu Lasten der Besoldungsanteile betragen dabei Fr. 482'000.-- und die Mehrkosten zu Lasten der Betriebskosten Fr. 405'400.--.

Die Schulanlagen sind seit der Neugründung der Kreisschule Aarau-Buchs im Jahr 2018 im Eigentum der jeweiligen Gemeinde. Im Gegenzug werden die Oberstufen-Standorte an die Kreisschule Aarau-Buchs vermietet.

2170.3111.00

Bei den Schulanlagen sind folgende Anschaffungen vorgesehen:

Suhrenmatte		
Ersatz Freischneider (15-jährig)	Fr.	1'000.--
Ersatz Rasenmäher (15-jährig)	Fr.	1'200.--
Ersatz Rückensauger (20-jährig)	Fr.	1'300.--
Gysimatte		
Neuanschaffung Scheuersaugmaschine (tragbar, da kein Lift)	Fr.	4'500.--
Neuanschaffung Einscheibenmaschine	Fr.	5'500.--
Ersatz Handkehrmaschine	Fr.	2'000.--
Total	Fr.	15'500.--

2170.3130.00

Dienstleistungen durch Dritte für alle Schulanlagen:

- Reinigungsarbeiten Kindergärten Triesch, Rösslimatte, Gysistrasse und Risiacher durch Drittfirma (davon ca. Fr. 35'000.-- Risiacher aufgrund Mehrfläche gegenüber altem Schulhaus)	Fr.	92'300.--
- Rasenpflege und Unterhalt aller Rasenplätze (Suhrenmatte Fr. 11'000.--, Gysimatte Fr. 6'000.--, Risiacher Fr. 3'100.--)	Fr.	20'100.--
- Revisionen alle Sportgeräte Fr. 20'000.-- (je hälftige Kosten aufgeteilt zwischen Standortgemeinde und KSAB)	Fr.	10'000.--
- Unvorhergesehenes	Fr.	5'000.--
Total	Fr.	127'400.--

2170.3144.00 Bei den Schulhäusern und Sportanlagen ist folgender baulicher Unterhalt vorgesehen:

Alle Schulhäuser				
- Baumpflegemassnahmen	Fr.	20'000.--		
- Fensterreinigung alle Gebäude	Fr.	75'000.--		
- Servicevertragsarbeiten (davon neu Fr. 21'500.-- für Risiacher)	Fr.	42'500.--		
- Gebäudeverkabelung ICT Konzept KSAB 20+	Fr.	48'000.--		
- Unvorhergesehenes	Fr.	15'000.--	Fr.	200'500.--
Altes Schulhaus und alte Turnhalle				
- Diverse Malerarbeiten (Fenster & Türen)	Fr.	24'000.--	Fr.	24'000.--
Gysimatte				
- Diverse Malerarbeiten	Fr.	10'000.--		
- Schmutzschleuse TH unten	Fr.	1'500.--		
- Ersatz Abfalleimer	Fr.	1'500.--	Fr.	13'000.--
Suhrenmatte				
- Sanierung Kunst Säulen-Thema	Fr.	11'000.--		
- Zylinderschliessung Eingangstüren (Umstellung Kabastar auf Elolegic analog Turnhalle, da die alten Zylinder laufend defekt und nicht mehr erhältlich sind)	Fr.	10'000.--		
- 2. Etappe Sanierung Innentreppe	Fr.	21'000.--	Fr.	42'000.--
Gesamttotal alle Schulhäuser			Fr.	279'500.--

2170.3144.01 Für die Kindergärten ist als Budgetsumme für den generellen baulichen Unterhalt 0.5 % vom Versicherungswert vorgesehen (0.5 % von Fr. 6'027'000.--). Davon werden Fr. 14'500.-- für neue Garderoben im Kindergarten Triesch eingesetzt.

2200.3614.00
2200.4230.01 Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2021, den aktuellen Schülerzahlen der Kreisschule Aarau-Buchs sowie den Entwicklungen der jeweiligen Schulgeldhöhe wurden die Budgetbeträge 2023 angepasst. Die Ausgaben und Einnahmen können sich bei Veränderung der jeweiligen Schülerzahl stark in beide Richtungen entwickeln.

2300.3631.00
2300.3634.00 Die Schulgelder für kantonale Schulen und Berufsschulen sind schwer abzuschätzen, da zum Zeitpunkt der Erhebung der Budgetzahlen nur wenige Rechnungen vorliegen. Zudem erschwert wird die Budgetierung von der nicht ganz eindeutigen Situation betreffend Erhöhung der Wohnortsbeiträge. Der Kanton Aargau hat die Subventionen an die Berufsschulen in den letzten Jahren suxessive nach unten angepasst. Die Dank den jeweiligen Subventionen bei den Berufsschulen angeäuften Reserven, welche auch für die Beibehaltung eines möglichst attraktiven Wohnortbeitrages mitverwendet wurden, schwinden. Einzelne Berufsschulen haben bereits jetzt angekündigt, die Wohnortsbeiträge mittelfristig von bisher durschnittlich Fr. 2'200.-- auf bis zu Fr. 3'500.-- anzuheben. Die steigende Anzahl an Berufslernende im Perimeter Buchs sowie die teilweise höheren Schulgelder wirken sich erstmals aus. Die Budgetbeträge wurden um 8 % oder Fr. 60'000.-- nach oben angepasst.

3. Kultur, Sport und Freizeit

3110.3144.00 Baulicher Unterhalt Dorfmuseum:

- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	1'500.--
- Serviceverträge, Revisionen etc.	Fr.	600.--
- Reinigung Dachfläche Nebengebäude	Fr.	1'500.--
- Automatische Türschliesser (brandfallgesteuert)	Fr.	5'600.--
Total	Fr.	9'200.--

3210.3144.00 Baulicher Unterhalt für die Gemeindebibliothek:

- Revisionen, Serviceverträge (periodisch)	Fr.	3'000.--
- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	1'500.--
Total	Fr.	4'500.--

3220.3636.01 Die Harmoniemusik Buchs beabsichtigt im Jahr 2023 die 25-jährige Uniform durch eine neue Uniform zu ersetzen. Beabsichtigt ist die Anschaffung einer Uniform in den Farben der Gemeinde Buchs. Der Gemeinderat sieht die Harmoniemusik Buchs als kulturellen und repräsentativen Verein der Gemeinde Buchs. Sie hinterlässt an Veranstaltungen inner- und interkantonal eine Visitenkarte der Gemeinde Buchs. Die Neuuniformierung wird mit einem Betrag von Fr. 30'000.-- unterstützt. Die Gemeinde Buchs hat bereits die aktuelle Uniform finanziell mitgetragen. Im Jahr 1997 sprach die Gemeinde einen Beitrag von Fr. 100'000.--.

3290.3110.00 Die Halogenlampen der Festbeleuchtung sind nicht mehr lieferbar und müssen durch LED-Lampen ersetzt werden. Für den Ersatz ist ein Betrag von Fr. 2'900.-- einzustellen.

3290.3130.00
3290.3636.00 Die Ausgaben zu Gunsten der Kulturkommission werden neu in zwei verschiedenen Konten abgebildet. Die Ausgaben rund um die Webseite, die Erstellung von Flyers durch Fachagenturen sowie die Betreuung von Social Media wird im Konto 3290.3130.00 ausgewiesen. Der Beitrag für kulturelle Anlässe wird weiterhin im Konto 3290.3636.00 erfasst. Im Budget 2022 war bei letzterem Konto zusätzlich der ausserordentliche Beitrag an die Produktion vom Theatervirus in der Höhe von Fr. 5'000.-- eingestellt.

3291.3110.00 Anschaffungen für den Gemeindesaal:

- Ersatz Kücheninventar	Fr.	1'200.--
- Unvorhergesehenes	Fr.	2'300.--
- Ersatz mobile Leinwand	Fr.	4'500.--
Total	Fr.	8'000.--

3291.3130.00 Die im Jahr 2022 eingestellten Beiträge zu Gunsten eines neuen Betriebskonzeptes fallen im Jahr 2023 nicht mehr an.

3291.3144.00 Baulicher Unterhalt für den Gemeindesaal:

- Gebäudereinigung inkl. Miete Hebebühne	Fr.	3'500.--
- Wartung Bühneneinrichtungen	Fr.	1'300.--
- Modernisierung Brandmeldeanlage	Fr.	6'600.--
- Ersatz Dachfenster Foyer	Fr.	21'000.--
- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	17'000.--
- Revisionen, Serviceverträge (periodischer Unterhalt)	Fr.	15'600.--

	Total	Fr. 65'000.--

3291.4240.00
3291.4240.01
3291.4240.03

Die Gebühreneinnahmen rund um die Vermietung des Gemeindesaals wurden aufgrund des aktuellen Buchungsvorkommens sowie den Prognosen für das kommende Jahr abgeschätzt.

3410.3140.00 Baulicher Unterhalt Sport:

- Unterhalt der Fussballplätze FC Buchs	Fr. 16'500.--
- Unterhaltsarbeiten am Vita Parcours	Fr. 2'000.--
Total	Fr. 18'500.--

3410.3632.00 Der für 2023 erwartete Betriebsbeitrag an das Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen ist mit Fr. 74'500.-- um Fr. 16'600.-- tiefer als derjenige im Budget 2022. Die in den letzten beiden Jahren geplanten Unterhaltsarbeiten konnten abgeschlossen werden und fallen somit ab 2023 weg.

3420.3101.00 Betriebs- u. Verbrauchsmaterial Freizeit:

- Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Fr. 9'000.--
- Bepflanzung Wechselflor (teilw. Einkauf fertig produziert)	Fr. 2'100.--
Total	Fr. 11'100.--

3420.3111.00 Anschaffung Mobiliar, Geräte:

- Ersatz Motorsense	Fr. 900.--
- Ersatz Kettensäge	Fr. 1'100.--
- Ersatz Laubbläser	Fr. 900.--
- Ersatz Motorhacke	Fr. 1'200.--
- Ersatz Mähbalken für Balkenmäher	Fr. 3'700.--
- Ersatz von Handwerkzeug	Fr. 5'500.--
- Tisch-Bank Kombination Spielplatz Gysimatte	Fr. 2'500.--
- Sitzbretter für Reparatur Parkbänke	Fr. 1'500.--
Total	Fr. 17'300.--

3420.3140.00 Öffentliche Anlagen, baulicher Unterhalt:

- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 7'000.--
- Sicherheitskontrollen öffentliche Spielplätze	Fr. 1'000.--
- "Kompotoi" Miete Service für 8 Monate	Fr. 4'300.--
- Umgestaltung Rabatte Schulweg Bauamt/NVV "Wildstaudenbeet"	Fr. 3'500.--
- Stockfräsen von Baumstümpfen	Fr. 1'100.--
- Baumersatz	Fr. 2'500.--
- Ersatz von Sträuchern	Fr. 1'000.--
- Reparatur Spielgeräte	Fr. 1'900.--
Total	Fr. 22'300.--

4. Gesundheit

4120.3611.00 In den bisherigen Budgets wurde fälschlicherweise der zu leistende Beitrag an den Schwerstpflegebedarf diesem Konto belastet. Dies wurde im Rechnungsjahr 2022 korrigiert. Die Kosten für die Clearingstelle (administrative Koordinationsstelle) betragen voraussichtlich Fr. 4'000.--.

4120.3631.00 Die effektiv zu erwartenden Kosten im Bereich der Pflegefinanzierung sind sehr schwierig abzuschätzen. Aufgrund der Jahreszahlen 2021 sowie den aktuellen Werten wurde der Betrag im Budget 2023 gegenüber dem Vorjahr nicht erhöht.

4120.3635.00 Die Gemeinde Buchs leistet für mittellose Personen bei Eintritt in ein Alters- und Pflegeheim eine subsidiäre Kostengutsprache für anfallende Aufenthalts- und Pflegekosten. Reicht zum Zeitpunkt des Hinschiedes das vorhandene Vermögen der verstorbenen Person für die Deckung der in Anspruch genommenen Dienstleistungen des Alters- und Pflegeheims nicht aus, greift die subsidiäre Kostengutsprache. Aktuelle Zahlen zeigen, dass in Zukunft mit deutlich mehr Übernahmefällen zu rechnen ist. Die Budgetierung erfolgt anhand aktueller Zahlen.

4210.3636.04 Im Rahmen des Projektes "Pflegeregion Aarau" mit den beteiligten Gemeinden Aarau, Buchs, Küttigen (neu dazu gestossen), Suhr und Unterentfelden sind die Projektkosten der 3. Phase berücksichtigt. Der Gesamtaufwand des Projektes beläuft sich auf Fr. 50'000.--. Der Anteil von Buchs beträgt Fr. 10'000.--. Der restliche Betrag steht für ein Projekt innerhalb der Spitex Buchs und für diverse Kleinbeiträge zur Verfügung.

5. Soziale Sicherheit

5310. Die Ausgaben für die Führung der SVA-Zweigstelle durch die Gemeindekanzlei wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Die Personalkosten reduzieren sich entsprechend und die frei werdenden Ressourcen stehen der Gemeindekanzlei zur Verfügung.

5330.3062.00
5330.3064.00 Im Betrag für die Teuerungszulage an ehemalige Mitarbeitende der Gemeinde Buchs sind seit 2018 auch die Beiträge an pensioniertes Hauswartspersonal der Kreisschule Buchs-Rohr enthalten. Die Teuerungszulagen wurden aufgrund der generellen Erhöhung der Lohnsumme ebenfalls erhöht. Rentnerinnen und Rentner haben einen Erhöhungsanspruch, falls der Gemeinderat für das aktive Personal eine generelle Lohnerhöhung spricht. Im Jahr 2023 sind keine Übergangsrenten fällig. Der Betrag wurde gänzlich gestrichen.

5350.3636.00 Beim Beitrag an die Pro Senectute Aargau wird mit rund 1'300 Haushilfedienst-Stunden à Fr. 18.80, total Fr. 24'400.--, gerechnet.

5430.3637.00 Die Gemeinde leistet für Anspruchsberechtigte Bevorschussungen von Alimenten. Der jährliche Beitrag wurde aufgrund der aktuellen Dossiers im Budget berücksichtigt.

5440.3632.00 Die Gemeinde Buchs leistet einen Beitrag an das Betriebsdefizit an die mit den Gemeinden Suhr und Gränichen gemeinsam geführte Jugendarbeit. Der jährliche Beitrag ist relativ konstant. Pro Einwohner/in wird mit einem Defizitbeitrag von etwas mehr als Fr. 16.-- gerechnet. Das Defizit wird zu 50 % aufgrund der Einwohnerzahlen und zu 50 % aufgrund der Anzahl Jugendlichen pro Gemeinde auf die drei Trägergemeinden verteilt.

5450.3636.03 Die Dienstleistungen zu Gunsten von Familien sollen um die Erziehungsberatung HoTa (Hometreatment Aargau) ergänzt werden. Damit wird ein Übergangsbereich zwischen Sozialpsychiatrie und Sozialpädagogik abgedeckt. Der jährliche Beitrag wird mit Fr. 3'000.-- geschätzt.

5451.3636.00 Die Gemeindebeiträge im Rahmen der Umsetzung des Kinder- und Betreungsgesetzes steigen stark. Mit ein Grund für die deutliche Steigerung zeigt sich in den höheren Auszahlungen an Personen mit einer sozialen Indikation. Dabei handelt es sich um Personen, welche oft durch materielle Hilfe oder den gemeindeeigenen Sozialen Dienst unterstützt werden und z. B. aus Gründen der Integration, der arbeitsmarktlichen Wiedereingliederung oder aufgrund schwieriger familiärer Verhältnissen ebenfalls von Beiträgen profitieren können. Da es sich in diesen Fällen oft um einkommensschwache Familien handelt, beträgt die Gemeindebeteiligung an den Betreuungskosten oft die maximale Beteiligung von 70 % der Betreuungsnormkosten.

5720.3631.00
5720.4631.01 Mit der Umsetzung der optimierten Aufgabenteilung und der Einführung des neuen Finanzausgleichs wurde ein Sozialhilfepool für kostenintensive Einzelfälle geschaffen. Wenn die Kosten eines einzelnen Sozialhilfefalls den Betrag von Fr. 60'000.-- pro Jahr übersteigen, kann die Gemeinde einen Beitrag aus diesem Pool beantragen. Die Gemeinden zahlen zur Äufnung dieses Pools einen maximalen Beitrag von Fr. 2.-- pro Einwohner/in. Der effektive Beitrag wird jeweils jährlich durch das zuständige Departement ermittelt.

5720.3637.00
5720.4260.00
5730.3637.00
5730.4260.00
5730.4610.00 Die Covid-Pandemie hat zu einem markanten Anstieg der Anzahl Fälle im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe geführt. Zudem führt die aktuelle Situation rund um die Kriegsgebiete in der Ukraine zu zusätzlichen Dossiers. Die budgetierten Beträge basieren auf den aktuellen Zahlen hochgerechnet auf zwölf Monate. Es ist sehr schwer abschätzbar wie sich die Ausgaben in diesem Bereich entwickeln. Die weitere Ausgabenentwicklung ist abhängig von der Dauer der anhaltenden Krise und der Anzahl betroffenen Personen innerhalb der Bevölkerungsstruktur von Buchs.

5790.3130.01
5790.4611.00 Die Flüchtlinge werden durch die Caritas Aargau und nicht durch die Sozialen Dienste betreut. Der Kanton erstattet die Betreuungskosten vollumfänglich zurück.

5790.3130.02 Die Klientenbuchhaltung der Sozialen Dienste wird seit dem Jahr 2022 durch eine unabhängige, externe Stelle geprüft werden. Diese Prüfung soll die Kontinuität und Qualität in der separat geführten Buchhaltung sicherstellen. Die externen Honorarkosten belaufen sich auf Fr. 6'000.--.

5790.3631.00 Für die Gemeinde Buchs ergibt sich für die Restkosten 2022 (Budget 2023) folgende provisorische Belastung:

EinwohnerInnen (per 31.12.2021)	Gemeindebeitrag pro EinwohnerIn	Belastung der Gemeinde
8'258	Fr. 245.9433	Fr. 2'031'000.-- (gerundet)

Die Gemeinden beteiligen sich unverändert mit 40 % an den Restkosten. Der Restanteil wird durch den Kanton getragen. Insgesamt tragen alle Gemeinden einen Restkostenanteil von rund 174.8 Mio. Franken. Es ist davon auszugehen, dass die Kostentendenz auch in den kommenden Jahren steigend sein wird. Das zuständige Departement Bildung, Kultur und Sport geht für das Jahr 2025 von Restkosten in der Höhe von 465.9 Mio. Franken aus. Der Gemeindeanteil aller Aargauer Gemeinden (bei unverändertem Kostenteiler 40/60) würden dann auf 186.36 Mio. Franken steigen.

5790.3637.01 Seit dem Jahr 2018 leisten alle Aargauer Gemeinden im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung zwischen Gemeinden und Kanton einen Kostenbeitrag an nicht bezahlte Krankenkassenprämien. Aufgrund von bisherigen Erfahrungswerten werden Rückstellungen in der Höhe von Fr. 220'000.-- getätigt.

6. Verkehr

6130.3611.00 Für den allgemeinen Unterhalt der Kantonsstrassen sind Fr. 4'000.-- berücksichtigt.

6150.3111.00 Anschaffung Signalisationsmaterial:

- Markierungen (Erneuerungen und Ergänzungen)	Fr.	8'000.--
- Hausnummern und Strassenschilder	Fr.	1'500.--
- Verkehrssignale, Strassenschilder, Absperrpfosten	Fr.	4'500.--
- Signalisationsmaterial, Baustellen-Signalisation (Triopan)	Fr.	2'000.--
- Auffrischung bestehende Strassenschilder	Fr.	2'000.--
- Absperrmaterial, Werkzeuge, Diverses	Fr.	2'000.--
Total	Fr.	20'000.--

6150.3111.01 Anschaffung Geräte Maschinen:

- Ersatz Salzstreuer (Jg. 2003) für Unimog	Fr	49'000.--
- Ersatz Salzstreuer (Jg. 2007) für Hansa	Fr.	42'000.--
Total	Fr.	91'000.--

Für die beiden 15- und 20-jährigen Salzstreuer gibt es für die Elektronik und einzelne mechanische Bauteile keine Ersatzteile mehr. Das Risiko eines irreparablen Ausfalls im Winterdienst ist hoch. Die Geräte müssen deshalb ersetzt werden.

6150.3130.00 Dienstleistungen:

- Pikettdienst, Winterdienst etc.	Fr.	3'200.--
- Honorare für Vorprojekte geplanter Erneuerungen im Folgejahr, gemäss Investitionsplanung	Fr.	20'000.--
- Diverse Honorare und Gebühren	Fr.	2'000.--
- Zustandskontrollen Kunstbauten (Brücken-, Über-, Unterführungen)	Fr.	4'000.--
Total	Fr.	29'200.--

6150.3141.00 Baulicher Unterhalt:

- Dringliche Belagsreparaturen und Grabenflicke	Fr.	75'000.--
- Einlaufschächte reparieren	Fr.	15'000.--
- Randabschlüsse ausfugen und Risse sanieren	Fr.	20'000.--
- Baumersatz (mind. 4 Stück)	Fr.	6'000.--
- Miete Hebebühne für Baumpflege Industriestrasse	Fr.	1'000.--
- Baumpflegemassnahmen Einzelbäume und Parkplätze	Fr.	5'000.--
- Werkzufahrt in Kies zu Sportplatz Suhrenmatte ab Zopfweg für Unterhalt Sportplatz und Abwasserschächte	Fr.	14'500.--
Total	Fr.	136'500.--

6150.3141.01 Unterhalt Strassenbeleuchtung:

- Ersatz einzelner Kandelaber oder Leuchten	Fr.	10'000.--
- Mastverlängerungen einzelner Kandelaber	Fr.	2'000.--
- Lampenabo (4-Jahresvereinbarung mit Eniwa AG): Generelle Kontrolle mit Lampen- und Armaturenersatz	Fr.	13'000.--
- Übriger Kleinunterhalt	Fr.	5'000.--
- Ersatz Natriumdampfhochdrucklampendurch LED (Anteil Gemeinde 75 %) Los 2 von 5 Losen	Fr.	50'000.--

- Beleuchtung Fussweg Baumgartenweg bis Gysistrasse auf Parzelle 932 (Erhöhung Sicherheit, bisher unbeleuchtet)		Fr. 13'000.--
Total		Fr. 93'000.--

6150.3141.02 Unterhalt Strassenreinigung:

- Reinigung Strassensammler; gemäss Auflage Kanton mit Spezialfahrzeug (Sonderabfall)	Fr. 23'300.--
- Entsorgung Strassenwischgut/Kompost	Fr. 5'000.--
- Grüngutverwertung Strassenränder	Fr. 3'000.--
Total	Fr. 31'300.--

6150.3151.00 Für den ordentlichen Unterhalt der Maschinen, Geräte und Fahrzeuge sind Fr. 6'000.-- budgetiert.

6151.4240.00 Die Gebühreneinnahmen im Rahmen des Parkierungsreglements wurden an die aktuellen Zahlen angepasst.

6220.3141.00 Unterhalt Buswartehallen

- Ersatz Buswartehalle Wynenfeld und Umbau Wartekante nach BeHiGe Anteil Gemeinde 50% (best. Dienstbarkeitsvertrag)	Fr. 63'000.--
- Standkehrschaufel für Reinigung	Fr. 300.--
- Abfallhai-Profireinigung	Fr. 1'000.--
Total	Fr. 64'300.--

7. Umweltschutz und Raumordnung

7101.3111.00 Für den Ankauf und die Montage von Wasserzählern sind Fr. 33'600.-- budgetiert.

7101.3130.00 Dienstleistungen:

Honorare		
- Dienstleistungsauftrag Brunnenmeister	Fr. 61'200.--	
- Pikett-, Reparatur- und Unterhaltsservice der Eddy Kaufmann AG; Grundpauschale	Fr. 11'200.--	
- Geoportal (Geo Pro suisse) Betriebspauschale	Fr. 3'600.--	
- Nachführung Leitungskataster Wasser	Fr. 12'000.--	
- Honorare für Vorprojekte und Kostenschätzungen von Leitungserneuerungen im Folgejahr, gemäss Investitionsplan	Fr. 20'000.--	
- Allg. Beratungsleistungen, Diverses	Fr. 5'000.--	
- Grundlagen generelle Wasserversorgungsplanung GWP basierend auf Resultat "Studie regionale Wasserversorgung/kommunale Wasserversorgung" (Reservoirkapazität)	Fr. 20'000.--	
- Studie Sicherheitsvorrichtung Reinigung und Unterhalt Pumpenschacht im Reservoir	Fr. 5'000.--	Fr. 138'000.--
Netzkontrolle und -unterhalt		
- Überwachung und Unterhalt Leckkontollsystem via Brunnenmeister	Fr. 15'000.--	

- Orten von Schadstellen (Geräuschmessung)	Fr. 6'000.--		
- Serviceabonnement kathodischer Korrosionsschutz im Pumpwerk Kirchmatten	Fr. 1'200.--	Fr.	22'200.--
Total		Fr.	160'200.--

7101.3143.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz vorgesehen:

- Hydranten	Fr.	25'000.--
- Schieber	Fr.	5'000.--
- Ergänzungen Leitungsnetz	Fr.	10'000.--
- Behebung von Leitungsbrüchen	Fr.	70'000.--
Total	Fr.	110'000.--

7101.3151.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten an den Anlagen vorgesehen:

- Pumpwerk, Reservoir, Messschächte	Fr.	5'000.--
- Trafostation Pumpwerk, Periodische Wartung	Fr.	1'700.--
- Forstarbeiten Grundwasserschutzzone Pumpwerk	Fr.	5'000.--
- Betriebswarte, Servicevertrag Ritop und Wartung	Fr.	2'200.--
- Betriebswarte, Upgrade Ritop (erstmals nach 7 Jahren)	Fr.	37'000.--
- Wartung Kran im Pumpwerk	Fr.	1'000.--
Total	Fr.	51'900.--

7101.4240.01 Aufgrund der Ertragszahlen der Rechnung 2021 wurden die erwarteten Einnahmen eingesetzt. Es kann mit einem stabilen Ertrag aus dem Verkauf von Trinkwasser gerechnet werden.

7101.4409.01
9610.3409.01 Die Einwohnergemeinde hat dem Wasserwerk dessen Vorschuss intern zu verzinsen. Der Zinssatz für interne Darlehen und Guthaben der Eigenwirtschaftsbetriebe beträgt seit 1. Januar 2022 50 % des durchschnittlichen Zinssatzes der aktiven Fremdfinanzierungen per 30. Juni des aktuellen Jahres. Es kann von einem Zinssatz von ungefähr 0.2 % ausgegangen werden.

7101.9010.00 Beim Wasserwerk wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 266'700.-- gerechnet. Dieser wird in die Spezialfinanzierung der Wasserversorgung (Bilanzkonto 29001.01) eingelegt.

7201.3111.00 Anschaffung von Mobilien:

- Neuanschaffung einer Rohrinspektionskamera	Fr.	7'500.--
- Diverse Mobilien	Fr.	600.--
Total	Fr.	8'100.--

7201.3130.00 Dieser Budgetposten setzt sich wie folgt zusammen:

- Honorare für Vorprojekte und Kostenschätzungen geplanter baulicher Massnahmen im Folgejahr	Fr.	10'000.--
- Geoportal (Geo Pro Suisse), Betriebspauschale	Fr.	3'600.--
- Nachführung Leitungskataster Abwasser	Fr.	10'000.--
- Nachführung bestehende Hausanschlüsse im Übersichtsplan	Fr.	3'000.--
- Kontrolle Gaswarngeräte	Fr.	1'000.--
- Mitgliederbeitrag VSA	Fr.	600.--
- Kanalaufnahmen GEP II. Generation, Etappe 3/3	Fr.	45'000.--
- Ingenieurdienstleistungen weitere Arbeiten GEP II. Generation	Fr.	10'000.--
Total	Fr.	83'200.--

7201.3143.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz vorgesehen:

- Schacht- und Deckelsanierungen	Fr.	10'000.--
- Leitungsspülungen Hochdruck inkl. Vorarbeit GEP II Generation inkl. Sicherheitsdienst	Fr.	29'200.--
- Drückerspülungen Hochdruck (4 x jährlich)	Fr.	6'000.--
- Übriger Unterhalt	Fr.	5'000.--
Total	Fr.	50'200.--

7201.3151.00 Es ist nur der Betrag von Fr. 10'000.-- für den übrigen Unterhalt eingestellt.

7201.3632.00 Der Betriebskostenanteil der Gemeinde Buchs für 2023 an den Abwasserverband beträgt gemäss provisorischem Kostenverteiler gerundet Fr. 1'126'000.--. 2021 mussten Fr. 1'011'300.-- bezahlt werden (Budget 2022 Fr. 1'103'900.--). Die Kosten werden durch die Einwohnergleichwerte und die Schmutzwasserfrachten beeinflusst.

7201.4240.00
7201.4240.01
7201.4240.02
7201.4240.03
7201.4240.04
Die erwarteten Einnahmen aus den Abwasserbenützungsgebühren wurden aufgrund der Rechnung 2021 eingesetzt. Neu werden die Gebühreneinnahmen aus der Anormalverschmutzungen der Industriebetriebe separat ausgewiesen. Insgesamt kann mit einem stabilen Ertrag von Fr. 1'171'900.-- gerechnet werden. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahresbudget einer Abnahme von Fr. 145'000.--.

7201.4409.01
9610.3409.01
Die Einwohnergemeinde hat der Abwasserbeseitigung dessen Vorschuss intern zu verzinsen. Der Zinssatz für interne Darlehen und Guthaben der Eigenwirtschaftsbetriebe beträgt seit 1. Januar 2022 neu 50 % des durchschnittlichen Zinssatzes der aktiven Fremdfinanzierungen per 30. Juni des aktuellen Jahres. Es kann von einem Zinssatz von ungefähr 0.2 % ausgegangen werden.

7201.9011.00 Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem deutlichen Aufwandüberschuss von Fr. 291'900.-- ab. Dieser wird der Spezialfinanzierung der Abwasserbeseitigung (Bilanzkonto 29002.01) entnommen.

7300.3130.00 Der Beitrag an die Tierkörpersammelstelle Oberentfelden bemisst sich pro Einwohner. Aufgrund von diversen Veränderungen in der Kostengestaltung der Tierkörpersammelstelle wird der pro Einwohnerbeitrag auf neu 65 Rappen erhöht (bisher 53 Rappen). Die Budgetposition steigt um Fr. 700.--.

7301.3101.01 Die Preise für den Treibstoff Gas sind in den letzten Monaten markant gestiegen. Aufgrund der Preissteigerung wird der Budgetbetrag um Fr. 10'000.-- auf neu Fr. 30'000.-- erhöht.

7301.3111.00 Auf dem Gemeindegebiet werden die Plastikabfallbehälter nach und nach durch stabilere, vandalensichere Metallabfallbehälter ersetzt und das bestehende Netz an Hundetoiletten laufend erneuert. Dafür sind Fr. 10'000.-- budgetiert.

7301.3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate:

- Normalunterhalt des Kehrichtfahrzeugs und Miete eines Ersatzfahrzeugs	Fr.	15'000.--
- Wartung und Reinigung Unterflursammelstelle	Fr.	2'000.--
Total	Fr.	17'000.--

7301.4240.00 Die voraussichtlichen Kehrichtgebühren wurden an das Rechnungsjahr 2021 angepasst. Es ist mit einem Ertrag von Fr. 675'000.-- zu rechnen.

7301.4240.03
7301.4260.00 Mit der Neuanschaffung des Kehrichtfahrzeuges wurde der Vertrag der entsprechenden Werbefläche mit der Eniwa AG neu verhandelt. Die Einnahmen werden neu separat ausgewiesen. Bisher waren die Erträge im Konto 7301.4260.00 abgebildet.

7301.4250.00
7301.4260.00 Die Verkäufe von Altmaterial und Altpapier sowie Karton wurden bisher unter dem Konto 7301.4260.00 ausgewiesen. Es handelt sich lediglich um eine technische Anpassung ohne finanzielle Auswirkungen.

7301.4409.01
9610.3409.01 Der Zinssatz für interne Darlehen und Guthaben der Eigenwirtschaftsbetriebe beträgt seit 1. Januar 2022 50 % des durchschnittlichen Zinssatzes der aktiven Fremdfinanzierungen per 30. Juni des aktuellen Jahres. Es kann von einem Zinssatz von ungefähr 0.2 % ausgegangen werden.

7301.9010.00 Die Abfallwirtschaft rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'000.--.

7302.3612.01
7302.4240.00 Seit dem 1. März 2019 werden aufgrund der Teilliberalisierung der Siedlungsabfallentsorgung die Abfälle von Industriebetrieben getrennt von den Siedlungsabfällen eingesammelt und fakturiert. Die prognostizierten Aufwendungen und Erträge wurden entsprechend eingesetzt.

7500.3130.00 Zur Förderung von Biodiversität und Massnahmen gegen die Siedlungserhitzung auf öffentlichem Grund werden seitens der Gemeinde wiederum zusätzlich Fr. 5'000.-- eingestellt.

7690.3132.00 Für Dienstleistungen und externe Beratung Energiestadt und Nachhaltigkeit (z. B. jährliche Nachführung Energiebuchhaltung etc.) werden wiederum Fr. 8'000.-- eingestellt.

7690.3636.00 Die Mitgliedschaft im Trägerverein Energiestadt ist mit einem jährlichen Mitgliederbeitrag von Fr. 2'600.-- verbunden.

7710.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial:

- Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Fr.	17'000.--
- Bepflanzung Wechselflor (Neu mit Frühblüher)	Fr.	5'000.--
- Pflanzenersatz von bestehenden Rabatten	Fr.	4'000.--
Total	Fr.	26'000.--

7710.3111.00 Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate Friedhof:

- Ersatz elektrische Heckenschere	Fr.	2'000.--
Total	Fr.	2'000.--

7710.3140.00 Baulicher Unterhalt Grundstück Friedhof

- Baumpflege Friedhof	Fr.	2'500.--
- Baumfällen und Totholz entfernen	Fr.	3'000.--
- Wurzelstöcke fräsen	Fr.	500.--
- Baumersatz	Fr.	1'500.--
Total	Fr.	7'500.--

7710.3144.00	Baulicher Unterhalt Friedhof und Abdankungshalle:		
	- Serviceverträge, Revisionen etc.	Fr.	1'200.--
	- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	1'000.--
	- Ersatz der 11 defekten Fenster der Abdankungshalle	Fr.	29'000.--
	Total	Fr.	31'200.--
7900.3109.00	Für den übrigen Aufwand Raumordnung sind folgende Beträge budgetiert:		
	- Beiträge an Fachverbände (EspaceSuisse, Fussverekhr Schweiz)	Fr.	1'100.--
7900.3132.00	Für Honorare, Dienstleistungen sind folgende Beträge budgetiert:		
	- Betrag für allg. planerische Unterstützung Bau Planung Umwelt	Fr.	30'000.--
	- Beratungsleistungen Ortsplaner und Experten	Fr.	10'000.--
	- Diverse Aufwendungen und Sondernutzungspläne (Erschliessungs- und Gestaltungspläne, neue, aufzuhebende etc.)	Fr.	10'000.--
	- Verkehrsplanerische Arbeiten und Beratung allgemein	Fr.	7'000.--
	- Kantonale Vernehmlassungen	Fr.	3'000.--
	Total	Fr.	60'000.--

8. Volkswirtschaft

8710.4120.00
8710.4120.02

Die erwarteten Konzessionsgebühren der Eniwa AG werden aufgrund der aktuellen Verbrauchszahlen und anhand der Vorjahreswerte eingesetzt.

9. Finanzen und Steuern

9100.4000.00
9100.4000.10
9100.4001.00
9100.4001.10

Der Vorsteher des Kantonalen Steueramts hat mit einem Schreiben über die voraussichtlichen Steuereinnahmen im Jahr 2023 informiert. Demnach waren die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Wirtschaft moderater als ursprünglich befürchtet und die Steuereinnahmen 2021 entsprechend vielerorts höher ausgefallen als erwartet.

Die aktuellen Prognosen für das Jahr 2022 zeigen, dass der im Jahr 2021 prognostizierte leichte Rückgang um 1 % eher nicht eintrifft. Es wird mit einem höheren Steuerertrag als im Jahr 2021 gerechnet. Die Erhöhung begründet sich insbesondere mit Nachträgen aus den Steuerjahr 2020 und 2021. Bei dieser Einschätzung sind die Auswirkungen der Steuergesetzrevision 2022 noch nicht zu berücksichtigen, da diese erst Auswirkungen auf das Steuerjahr 2022 hat. Für das Jahr 2023 wird mit einem um 2 % höheren Rechnungsergebnis gerechnet. Es handelt sich dabei um einen Kantonsdurchschnitt und nicht um eine gemeindespezifische Entwicklung. Trotz der aktuell unsicheren Konjunkturaussichten dürfte der Teuerungsausgleich sowie der breitflächige Mangel an Fachkräften vielerorts für höhere Löhne sorgen. Gedämpft wird das Steuerwachstum durch den im Jahr 2023 notwendige Ausgleich der kalten Progression auf dem Steuertarif und den steuerlichen Abzügen.

Bereits aus früheren Prognosen ist bekannt, dass sich die Steuererträge ab den Jahren 2023 bis 2025 wieder positiv entwickeln werden. Über alles gesehen, wurden höhere Steuereinnahmen in allen Gemeinden erwartet. Je nach Gemeinde allenfalls weniger rasch, aber dennoch konstant. Diese Prognosen werden, trotz Steuergesetzrevision, auch für die kommenden Jahre erwartet. Konkret soll das Wachstum ab dem Jahr 2024 konstant 2 % betragen.

Im Budget 2023 wurden die Steuererträge gemäss den kantonalen Empfehlungen berücksichtigt. Aufgrund des aktuellen Veranlagungsstandes kann jedoch davon ausgegangen werden, dass im Jahr 2023 mehr Steuererträge fakturiert werden können. Aus diesem Grund wurden alle Positionen gegenüber dem Vorjahr auf das Niveau des Rechnungsjahres 2021 angepasst. Dies bedeutet gegenüber dem Budget 2022 eine Steigerung des Steuerertrages (DS 910) von insgesamt rund
Fr. 317'000.--.

9100.4002.00

Die Höhe der Quellensteuern hängt jeweils von der Anzahl quellensteuerpflichtigen Personen ab. 2021 wurden Fr. 823'129.85 an Quellensteuern eingenommen. Aufgrund der aktuellen Empfehlungen des Kantonalen Steueramtes beträgt der im Budget 2023 berücksichtigte Betrag unverändert Fr. 850'000.--. Die Quellensteuern werden durch das Kantonale Steueramt vereinnahmt und können durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden.

9100.4010.00 Der Vorsteher des Kantonalen Steueramts hat mit einem Schreiben über die voraussichtlichen Steuereinnahmen im Jahr 2023 informiert. Demnach waren die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Wirtschaft moderater als ursprünglich befürchtet und die Steuereinnahmen 2021 entsprechend vielerorts höher ausgefallen als erwartet. Die Prognosen der kommenden Jahre werden unter anderem von der Steuergesetzrevision 2022 geprägt. In den Jahren 2022 bis 2024 werden für die juristischen Personen Tarifmilderungen gestaffelt eingeführt. Grösstenteils wird diese Tarifmilderung durch einen Steuerfussabtausch mit dem Kanton auf Seiten Gemeinden aufgefangen. Ab 2025 wird die Kompensation dann in zwei Schritten aufgehoben. Dies wird sich auf diesen Zeitpunkt hin dann auch in der Einnahmenentwicklung niederschlagen. Grundsätzlich wird, trotz der Steuergesetzrevision, mit einem Wachstum des Steuersubstrats gerechnet.

Die aktuellen Prognosen zeigen für das Jahr 2022 einen Rückgang von 5 % gegenüber dem Vorjahresergebnis. Aufgrund der Umsetzung der Steuergesetzrevision entwickeln sich die Erträge erwartungsgemäss leicht positiv bis leicht negativ. Konkret wird für das Jahr 2023 mit einem Wachstum von 2 % gerechnet. Nach einem Nullwachstum im Jahr 2024 wird für die Jahre 2025 (-3 %) und 2026 (-5 %) ein Rückgang der Steuern prognostiziert. Diese eher negative Budgetierung in den letzten beiden Planjahren resultiert aus dem Wegfall der Kompensationszahlungen im Rahmen der Steuergesetzrevision.

In den beiden vergangenen Jahresrechnungen erreichte die Gemeinde Buchs jeweils stabile Ergebnisse bei den Steuern juristischer Personen. Dies zeigt, dass das Buchser-Gewerbe isoliert betrachtet gut durch die pandemischen Auswirkungen gekommen ist. Aufgrund der aktuellen Ausgangslage und den bisher vereinnahmten Steuereinnahmen 2022 wird auf eine Erhöhung der Steuern 2023 der juristischen Personen gemäss Vorschlag des Kantonalen Steueramtes verzichtet. Es wird demnach unverändert ein Betrag von 2.6 Mio. Franken eingestellt.

9101.4000.20
9101.4022.00 Die Nach- und Strafsteuern werden trotz eines sehr guten Ergebnisses im Jahr 2021 nicht nach oben hin korrigiert. Da das sehr gute Ergebnis 2021 massgeblich durch einen Fall beeinflusst wurde, würde sich eine Anpassung nicht zwingend rechtfertigen. Es wird auf die Erfahrungswerte bisheriger Jahre abgestellt.

9101.4024.00 Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern wird unverändert mit Steuereinnahmen von Fr. 200'000.-- gerechnet. Da diese Steuerart gewisse Ereignisse voraussetzt, ist die Budgetierung schwierig und die Zahlen oftmals weniger verlässlich.

9300.4621.50
9300.4621.60 Mit der Einführung des neuen Finanzausgleichs entfällt die Ausgleichsabgabe für die nicht mehr vorgenommene Spitalfinanzierung (Gemeindebeitrag an Spitäler). Neu erhält die Gemeinde Buchs einen Finanzausgleichsbeitrag von Fr. 1'817'000.--. Zusätzlich erhalten die Gemeinden befristet eine Ausgleichszahlung für die Saldoneutralität der Lastenverschiebung von voraussichtlich Fr. 26.-- pro Einwohner/in (Total Fr. 214'000.--).

9610.3400.00
9610.3401.00
9610.3409.01
9610.3409.01 Es wird auf die Schuldentabelle im Textteil auf Seite 14 verwiesen. Der Zinssatz für interne Darlehen und Guthaben der Eigenwirtschaftsbetriebe beträgt seit 1. Januar 2022 neu 50 % des durchschnittlichen Zinssatzes der aktiven Fremdfinanzierungen per 30. Juni des aktuellen Jahres.

9630.3430.40 Baulicher Unterhalt durch Dritte:

Für die Liegenschaften des Finanzvermögens (exkl. Fabrikweg 17) sind folgende Unterhalts- und Renovationsarbeiten budgetiert:

	Sammelposition für den ordentlichen Unterhalt aller Liegenschaften des Finanzvermögens von ca. 0.5 % des Versicherungswerts der Liegenschaften (ca. 8.7 Mio. Franken).	Fr.	45'000.--
9631.3430.40	Liegenschaft Fabrikweg 17		
	- Ordentlichen Unterhalt (ca. 0.5 % des Versicherungswerts der Liegenschaft von ca. 2.3 Mio. Franken).	Fr.	11'500.--

9901.3111.00 Für Anschaffungen Geräte, Maschinen und Fahrzeuge werden folgende Beträge budgetiert:

- Ersatz für Kleingeräte und Werkzeuge für die Werkstätte	Fr.	5'000.--
- Ersatz von Leitern gemäss Prüfung SUVA	Fr.	1'200.--
- Ersatz von Spanngurten für Transportsicherung	Fr.	1'000.--
Total	Fr.	7'200.--

9901.3151.00 Für die Bereitstellung von Fahrzeugen zur Fahrzeugprüfung sowie für allgemeine Unterhalts- und Revisionsarbeiten an Fahrzeugen und Geräten sind Fr. 30'000.-- sowie für die Revision des Rasenaufnahmegeräts Fr. 4'500.-- eingestellt.

9901.3160.00 Neu werden in dieser Position die Miet- und Baurechtskosten des neuen Werkhofes am Steinachermattweg 2 und 2a abgebildet. Der Werkhof umfasst das gesamte Werkstattgebäude, einen Unterstand sowie die gesamte Innenhoffläche. Zudem werden Büroräumlichkeiten, Umkleideräume sowie Nasszellen im Bürotrakt gemietet.

9990.9001.00 Der Aufwandüberschuss von Fr. 1'977'800.-- wird, sofern dieser dann auch tatsächlich eintrifft, dem Eigenkapital belastet.

Abschreibungen Budget 2023

Konto	Investitionen	Abschreibungen 2023
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**1'845'200**
0290.3300.40	Verwaltungsvermögen	111'100
1500.3300.60	Feuerwehr (Fahrzeuge)	59'800
1620.3300.40	Zivilschutz	38'900
2170.3300.40	Schulanlagen	967'200
3291.3300.40	Gemeindesaal	250'900
6130.3300.10	Kantonsstrassen	101'500
6150.3300.10	Gemeindestrassen (Verkehrswege)	213'500
6150.3300.30	Gemeindestrassen (Übrige)	6'900
6150.3300.60	Gemeindestrassen (Fahrzeuge)	76'900
7500.3300.30	Arten- und Landschaftsschutz	300
7710.3300.30	Friedhof und Bestattungen (Tiefbauten)	9'200
7710.3300.40	Friedhof und Bestattungen (Hochbauten)	9'000
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**24'300**
0223.3320.00	Software	0
6150.3320.90	Gemeindestrassen (Immaterielle Ausgaben)	24'300
3660	**Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**	**868'400**
1610.3660.20	Verteidigung	3'300
1620.3660.20	Zivilschutz	5'300
2170.3660.20	Schulanlagen	436'200
3410.3660.20	Sport (an Gemeinden)	120'200
3410.3660.60	Sport (an Vereine)	12'100
4120.3660.20	Alters-, Kranken- u. Pflegeheime	204'000
5230.3660.60	Invalidenheime	2'800
6210.3660.10	Bahninfrastruktur	3'200
6220.3660.10	Regionalverkehr	81'300
	Einwohnergemeinde	**2'737'900**

Spezialfinanzierte Betriebe

3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**545'800**
7101.3300.31	Wasserwerk	254'000
7101.3300.41	Wasserwerk	14'600
7201.3300.31	Abwasserbeseitigung	233'300
7301.3300.31	Abfallwirtschaft (Infrastruktur)	10'200
7301.3300.61	Abfallwirtschaft (Fahrzeug)	33'700
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**68'300**
7101.3320.01	Wasserwerk (Immaterielle Ausgaben)	38'800
7201.3320.91	Abwasserbeseitigung (immaterielle Ausgaben)	29'500
3660	**Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**	**10'300**
7101.3660.71	Wasserwerk (Investitionsbeiträge	10'300
	Spezialfinanzierte Betriebe	**624'400**
	Insgesamt	**3'362'300**

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung dient gleichzeitig als Verpflichtungskontrolle. Bei den bereits gesprochenen Krediten werden im Budget jeweils die geschätzten Jahrestranchen eingesetzt. Es sind auch die Einnahmen budgetiert.

Konto Nr.	Bewilligte Verpflichtungskredite in Ausführung	Bew. Datum
	Für 2023 sind für die folgenden Verpflichtungskredite approximative Jahrestranchen in der Tabelle "Verpflichtungskontrolle" enthalten:	
0290.5040.06	Umzug und bauliche Anpassung Bauamt/Werkhof, Steinachermattweg 2 und 2a Im Jahr 2023 fallen vom bewilligten Kredit Kosten von ca. Fr. 250'000.-- an.	ER 21.06.2022
2180.5620.00	Neuorganisation der schulergänzenden Kinderbetreuung Das Projekt wurde gestartet. Zu welchem Zeitpunkt die ersten Kosten anfallen, ist noch nicht abschliessend klar. Es wurde keine Tranche budgetiert.	ER 03.04.2019
6150.5010.26 7101.5030.28	Belagsarbeiten und Ersatz Wasserleitungen mit Drittprojekt Fernwärmeausbau Eniwa Im Zusammenhang mit den Bauarbeiten Fernwärmeverbund Eniwa werden in einzelnen Strassenabschnitten Strassenbauarbeiten durchgeführt und Wasserleitungen ersetzt. Die Arbeiten werden 2022 voraussichtlich abgeschlossen sein.	ER 08.12.2020
6150.5010.27 7101.5030.29 7201.5030.20	Werkleitungs- und Strassensanierung Gässliacherweg und Spittelacherweg Der Verpflichtungskredit für die Strassenerneuerung inkl. öffentliche Beleuchtung, die Sanierung der Kanalisationsleitungen und die Erneuerung der Wasserleitungen gliedert sich wie folgt: - Strassenbau Fr. 157'500.-- - Wasserversorgung Fr. 476'500.-- - Kanalisation Fr. 206'000.-- Total Fr. 840'000.-- Das Bauprojekt wird voraussichtlich im Jahr 2023 ausgeführt und abgeschlossen.	ER 07.12.2021
7900.5290.00	Revision Bau- und Nutzungsordnung Im Jahr 2023 wird mit einem Anteil von Fr. 10'000.-- gerechnet. Die Revision wird 2023 abgeschlossen.	ER 20.06.2017

Konto Nr.	Sonderfall: Gebundene Ausgaben	
6130.5610.00	Lärmsanierung Kantonsstrassen (gemäss Schätzung Kanton) Das Projekt ist vom Kanton seit 2020 fertiggestellt: Für das Jahr 2023 werden zu Lasten der Gemeinde voraussichtlich keine Kosten mehr anfallen.	Regierungsrat Sanierungs-pflicht nach LSV
6130.5610.04	K 210/K 242 Buchser-/Suhrer-/Tramstrasse (Teilprojekte 2 und 3 Bavaria-Tramstrasse) Beiträge Gemeinde Buchs (Angaben gemäss Finanzplan Kanton Agglo-Beiträge von ca. 11 % noch nicht berücksichtigt): Mit der Projektierung wurde 2012 gestartet. Die Umsetzung von 4 Teilprojekten erfolgt als Grossprojekt durch den Grossen Rat. Gemäss aktueller Mitteilung des Kantons ist für 2023 ein Betrag in der Höhe von Fr. 100'000.-- einzustellen, die Umsetzung von Teilprojekt 1 in Aarau erfolgte im August 2022, das Gesamtprojekt soll 2027 fertig gestellt sein. Buchs ist mit brutto 4.575 Mio. in den Teilprojekten 2 und 3 betroffen.	Beitrag gemäss Kantonsstras-sen-Dekret
6130.5610.05	K 210 Aarauer-/Mitteldorfstrasse, Aufwertung Ortsdurchfahrt (von Knoten Bavaria bis Suhrebrücke) Beiträge Gemeinde Buchs (Angaben gemäss Finanzplan Kanton Agglo-Beiträge von ca. 25 % noch nicht berücksichtigt): Der Kanton hat unter Einbezug der Gemeinde das Bauprojekt erarbeitet. Für Buchs ist für 2023 mit einem Kostenanteil von Fr. 20'000.-- zu rechnen. Die bauliche Umsetzung erfolgt erst nach der Umsetzung K 210/K 242 Bavaria-Tramstrasse.	Beitrag gemäss Kantonsstras-sen-Dekret
6130.5610.10	K 210 Lenzburgerstrasse, Massnahmen Anpassung BehiG Bushaltestellen Alterszentrum Die Bushaltestellen müssen bis spätestens 2023 nach Behindertengleichstellungsgesetz an die Bedürfnisse von behinderungsbedingten Beeinträchtigungen angepasst werden. In Buchs passt die kantonale Abteilung Tiefbau die beiden Bushaltestellen Alterszentrum an. Die Umsetzung erfolgt 2023/2024, dazu wird für Buchs mit einem dekretsgemässer Kostenanteil von 35 % gerechnet. Anteil 2023 Fr. 125'000.-- (2024 Fr. 20'000.--).	Beitrag gemäss Kantonsstras-sen-Dekret

Zu den einzelnen Budgetpositionen sind folgende Bemerkungen anzubringen:

7. Umweltschutz und Raumordnung

7101 Wasserversorgung, Netzerweiterungen/Leitungserneuerungen

Vorbemerkung:

Das Generelle Wasserversorgungsprojekt (GWP) mit Erneuerungsplanung für die Wasserversorgung wurde im Jahr 2011 komplett überarbeitet und aktualisiert. Dieses Werk dient als Masterplan und zeigt auf, welche Leitungen aufgrund ihres Alters, der Schadensrate, undichter Rohrverbindungen, zu geringem Querschnitt oder heute ungebräuchlichem Material in welcher Dringlichkeit erneuert werden sollen.

Gestützt darauf werden mehrjährige Investitionsprogramme erstellt und sukzessive umgesetzt. Jährlich werden die Programme mit dem Budget aktualisiert. Die Ausführungsprojekte werden mit den übrigen Vorhaben in den Bereichen Werkleitungen und Strassen sowie mit der orts- und verkehrsplanerischen Agenda koordiniert.

Die kalkulatorische Soll-Erneuerungsquote beträgt ca. Fr. 500'000.-- pro Jahr. Mit einer kontinuierlichen Erneuerung kann verhindert werden, dass infolge Überalterung in Zukunft Investitionsengpässe entstehen.

Im Budget 2023 werden folgende Projekte berücksichtigt:

7101.5030.13 Verlegung Wasserleitung im Lochweg

Zusammen mit der Umsetzung der Bauprojekte auf den privaten Parzellen 440 und 1218 muss die dazwischen verlaufende öffentliche Wasserleitung verlegt und ersetzt werden. Zeitgleich soll die reparaturfällige Suhre-Unterquerung der Wasserversorgung neu erstellt werden. Fr. 200'000.--

7201 Abwasserbeseitigung, Netzerweiterungen/Leitungserneuerungen

Vorbemerkung:

Wichtiger Bestandteil des "Generellen Entwässerungsplans" (GEP) bildet der Zustands- und Unterhaltsplan, der als Grundlage für die Planung von Werterhaltungs- und Erneuerungsmassnahmen dient. Der Sanierungsbedarf von Bauwerken kann unterschiedlich begründet sein. Hydraulisch ungenügende, undichte oder in schlechtem Allgemeinzustand befindliche Leitungen gilt es in unterschiedlicher Dringlichkeit zu verbessern.

Im Finanzplan sind für die Sanierung von Kanalisationsleitungen je nach Planungszeitraum Einzelprojekte oder pauschale Investitionsraten vorgesehen. Die durchschnittliche, kalkulatorische Soll-Erneuerungsquote beträgt ca. Fr. 800'000.-- pro Jahr. Mit einer kontinuierlichen Erneuerung kann verhindert werden, dass infolge Überalterung des Netzes später Investitionsengpässe entstehen.

Der Einwohnerrat hat am 20. Oktober 2022 das vorliegende Budget genehmigt und den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 108 % festgesetzt.

Dieser Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.

5033 Buchs, 20. Oktober 2022

Gemeinderat Buchs AG

Der Gemeindepräsident	Die Gemeindeschreiberin
Urs Affolter	*Cornelia Crouch*

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Zusammenzug

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'378'450.00**	**490'600.00**	**3'397'100**	**476'400**	**3'322'085.58**	**524'794.78**
	Netto Aufwand		2'887'850.00		2'920'700		2'797'290.80
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**4'138'600.00**	**2'952'800.00**	**4'069'650**	**2'972'800**	**3'907'658.36**	**2'842'673.56**
	Netto Aufwand		1'185'800.00		1'096'850		1'064'984.80
2	**BILDUNG**	**12'855'100.00**	**1'492'600.00**	**11'740'900**	**1'506'300**	**10'475'578.78**	**1'541'450.95**
	Netto Aufwand		11'362'500.00		10'234'600		8'934'127.83
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'562'750.00**	**103'850.00**	**1'599'850**	**102'550**	**1'526'821.02**	**92'751.20**
	Netto Aufwand		1'458'900.00		1'497'300		1'434'069.82
4	**GESUNDHEIT**	**2'159'500.00**		**2'146'300**		**1'944'330.14**	
	Netto Aufwand		2'159'500.00		2'146'300		1'944'330.14
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**10'695'750.00**	**4'848'000.00**	**9'736'950**	**3'866'000**	**10'479'930.84**	**3'966'054.52**
	Netto Aufwand		5'847'750.00		5'870'950		6'513'876.32
6	**VERKEHR**	**1'592'500.00**	**121'200.00**	**1'386'200**	**129'200**	**1'357'050.89**	**117'960.90**
	Netto Aufwand		1'471'300.00		1'257'000		1'239'089.99
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4'324'500.00**	**3'753'200.00**	**4'320'900**	**3'826'600**	**4'129'460.46**	**3'603'637.42**
	Netto Aufwand		571'300.00		494'300		525'823.04
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**19'700.00**	**528'300.00**	**40'000**	**498'300**	**25'289.45**	**517'650.60**
	Netto Ertrag	508'600.00		458'300		492'361.15	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'815'800.00**	**28'252'100.00**	**1'649'900**	**26'709'600**	**1'823'422.40**	**25'784'653.99**
	Netto Ertrag	26'436'300.00		25'059'700		23'961'231.59	
	Total	**42'542'650.00**	**42'542'650.00**	**40'087'750**	**40'087'750**	**38'991'627.92**	**38'991'627.92**
	Gesamttotal	**42'542'650.00**	**42'542'650.00**	**40'087'750**	**40'087'750**	**38'991'627.92**	**38'991'627.92**

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'378'450.00**	**490'600.00**	**3'397'100**	**476'400**	**3'322'085.58**	**524'794.78**
	Netto Aufwand		2'887'850.00		2'920'700		2'797'290.80
01	**Legislative und Exekutive**	**341'300.00**	**3'000.00**	**377'100**		**357'279.15**	**2'929.00**
	Netto Aufwand		338'300.00		377'100		354'350.15
011	**Legislative**	**91'400.00**		**96'800**		**99'327.50**	
	Netto Aufwand		91'400.00		96'800		99'327.50
0110	**Legislative**	**91'400.00**		**96'800**		**99'327.50**	
	Netto Aufwand		91'400.00		96'800		99'327.50
0110.3000.00*	Kommissionen, Behörden inkl. FGPK	35'500.00		35'500		35'489.85	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	300.00		300		323.20	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		72.50	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500		150.00	
0110.3102.00*	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		19'000		22'592.40	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'800.00		19'800		9'759.15	
0110.3132.00	Honorar Rechnungsprüfung	13'000.00		13'000		12'924.00	
0110.3132.02	Moderne Gemeindeordnung					10'595.30	
0110.3160.00	Benützungsgebühren, Mieten	2'500.00		2'500		3'025.00	
0110.3170.00*	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000		1'912.90	
0110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100		100.00	
0110.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	2'600.00				2'383.20	
012	**Exekutive**	**249'900.00**	**3'000.00**	**280'300**		**257'951.65**	**2'929.00**
	Netto Aufwand		246'900.00		280'300		255'022.65
0120	**Exekutive**	**249'900.00**	**3'000.00**	**280'300**		**257'951.65**	**2'929.00**
	Netto Aufwand		246'900.00		280'300		255'022.65
0120.3000.00*	Entschädigung Gemeinderat	200'500.00		200'500		207'630.20	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		13'000		10'844.65	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	5'000.00		11'900		11'799.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'000.00		2'000		2'082.05	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500		2'506.95	
0120.3099.00	Uebriger Personalaufwand	2'000.00		2'000		1'843.00	
0120.3130.00	Beitrag an Gemeindeammännervereinigung	1'400.00		1'400		1'400.00	
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Strategie Zukunft Gemeinderat Buchs			20'000			
0120.3132.00	Honorare Rechtsberatung	1'500.00		1'500			
0120.3134.00	Versicherungsprämien	1'000.00				939.65	
0120.3170.00	Entschädigungen	12'000.00		12'000		11'598.50	
0120.3170.01	Repräsentationskosten und Gebührenerlasse	8'000.00		8'000		7'307.65	
0120.3170.02*	Jungbürgerfeier			3'500			
0120.3170.03	Neuzuzügeraktionen	4'000.00		2'000			
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00				2'929.00
02	**Allgemeine Dienste**	**3'037'150.00**	**487'600.00**	**3'020'000**	**476'400**	**2'964'806.43**	**521'865.78**
	Netto Aufwand		2'549'550.00		2'543'600		2'442'940.65
021	**Finanzen und Steuern**	**1'041'900.00**	**327'100.00**	**1'036'500**	**312'100**	**1'018'579.99**	**326'857.29**
	Netto Aufwand		714'800.00		724'400		691'722.70
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**1'041'900.00**	**327'100.00**	**1'036'500**	**312'100**	**1'018'579.99**	**326'857.29**
	Netto Aufwand		714'800.00		724'400		691'722.70
0210.3000.00	Steuerkommission, Ortsschätzer, Sitzungsgelder	3'800.00		3'800		3'440.00	
0210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	702'500.00		702'900		681'193.25	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0210.3010.02	Treueprämien / Jubiläen			4'500			
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	45'200.00		45'000		43'986.15	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	48'300.00		55'900		53'075.45	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'200.00		11'200		10'421.05	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200.00		10'200		9'868.70	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'300.00		4'200		4'132.60	
0210.3090.00*	Aus- und Weiterbildung	19'000.00		2'000		1'640.00	
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500		2'797.50	
0210.3100.00	Büromaterial	2'500.00		1'000		2'551.35	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen					316.35	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500		277.00	
0210.3109.00	Übriger Sachaufwand	2'000.00		2'000		2'160.03	
0210.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		7'500		27'705.40	
0210.3130.01	Betreibungskosten	50'000.00		50'000		52'153.40	
0210.3130.03	Bank- und Postkontospesen	3'500.00		3'500		2'827.46	
0210.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000		738.80	
0210.3162.00	Leasing Kopiergeräte	8'500.00		8'500		7'881.60	
0210.3162.01	Leasing EC-Kartenleser	700.00		600		685.85	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500		837.60	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-22.40	
0210.3611.00*	Entschädigung SL-Steuerbezug	114'500.00		118'200		109'912.85	
0210.4210.00*	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		30'000		48'000.44
0210.4260.00	Rückerstattungen Betreibungskosten		24'000.00		24'000		24'609.50
0210.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000		333.40
0210.4270.00	Steuerbussen		48'500.00		48'500		46'297.20
0210.4390.00	Übriger Ertrag		500.00		500		550.15
0210.4611.00	Bezugsentschädigung Kanton		500.00		500		103.15
0210.4612.00	Bezugsentschädigung Kirche		60'600.00		60'600		60'963.45
0210.4612.01	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		5'000.00		5'000		5'000.00
0210.4612.02	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		125'000.00		125'000		125'000.00
0210.4612.03	Verwaltungsentschädigung regionales Betreibungsamt		10'000.00		10'000		10'000.00
0210.4612.05	Verwaltungsentschädigung KIBEG		6'000.00		6'000		6'000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'688'500.00**	**152'300.00**	**1'694'700**	**142'300**	**1'627'388.84**	**172'541.79**
	Netto Aufwand		1'536'200.00		1'552'400		1'454'847.05
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'408'000.00**	**152'300.00**	**1'422'200**	**142'300**	**1'319'693.36**	**172'541.79**
	Netto Aufwand		1'255'700.00		1'279'900		1'147'151.57
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	1'001'100.00		1'000'100		941'392.80	
0220.3010.01	Löhne temporäres Personal	6'000.00					
0220.3010.02	Treueprämien / Jubiläen			5'000		253.45	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	64'800.00		64'000		57'963.30	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	96'900.00		100'200		93'090.75	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'100.00		16'000		13'763.25	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'600.00		14'500		13'030.20	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'100.00		6'000		6'400.90	
0220.3090.00*	Aus- und Weiterbildung	13'600.00		18'900		7'002.50	
0220.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000		2'625.75	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000.00		16'000		16'501.76	
0220.3100.00	Büromaterial	25'000.00		27'000		16'693.15	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000		14'951.70	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000		699.00	
0220.3109.00	Übriger Sachaufwand	100.00		100		2'402.85	
0220.3110.00	Anschaffungen Mobilien	6'500.00		9'000		5'187.15	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0220.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		30'000		21'085.77	
0220.3130.01	Telefongebühren	21'000.00		21'000		21'923.35	
0220.3130.02	Briefporti	37'000.00		37'000		39'324.63	
0220.3132.00*	Brandschutz- und Energienachweis-Kontrollen	6'000.00		6'000		6'278.15	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	10'200.00		10'200		10'775.15	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'500.00		1'500		1'137.40	
0220.3162.01	Leasing Kopiergeräte	13'000.00		13'000		13'465.70	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000		8'877.80	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'103.70	
0220.3910.00	Interne Verrechnungen Bauamt	2'000.00		1'700		1'763.20	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		23'000.00		22'000		20'852.84
0220.4210.01*	Baubewilligungsgebühren		80'000.00		80'000		74'972.80
0220.4260.00	Rückerstattungen Kurskosten, Porti etc.		8'000.00		8'000		6'693.25
0220.4270.00	Baupolizeibussen		1'000.00		2'000		3'100.00
0220.4270.01	Bussenbefehle Kanzlei		300.00		300		
0220.4310.00	Eigenleistungen für Investitionen		40'000.00		30'000		66'922.90
0223	**Informatik**	**280'500.00**		**272'500**		**307'695.48**	
	Netto Aufwand		280'500.00		272'500		307'695.48
0223.3113.00	Anschaffung Hardware					4'105.60	
0223.3130.00*	Anpassung, Ergänzungen, Wartungen und Betreuungen EDV	132'100.00		98'800		131'802.18	
0223.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500		3'511.00	
0223.3161.00*	Mieten Hardware	94'500.00		89'800		87'847.70	
0223.3169.00	Miete Gemeindesoftware	50'400.00		47'600		47'595.40	
0223.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			32'800		32'833.60	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**306'750.00**	**8'200.00**	**288'800**	**22'000**	**318'837.60**	**22'466.70**
	Netto Aufwand		298'550.00		266'800		296'370.90
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**306'750.00**	**8'200.00**	**288'800**	**22'000**	**318'837.60**	**22'466.70**
	Netto Aufwand		298'550.00		266'800		296'370.90
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	65'000.00		55'000		65'019.15	
0290.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-2'919.65	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		4'000		5'179.35	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	1'200.00		1'400		1'189.15	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'100.00		1'000		1'093.75	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900		979.50	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		200		412.35	
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800		40.00	
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000		2'680.80	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000		3'820.80	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	26'000.00		20'000		21'396.40	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000		1'286.65	
0290.3134.00	Versicherungsprämien	14'500.00		14'000		14'684.50	
0290.3144.00*	Baulicher Unterhalt durch Dritte	5'750.00		6'500		5'840.85	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt Werkhof	5'000.00		10'000		19'951.45	
0290.3144.02*	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	32'400.00		24'000		25'490.08	
0290.3144.03*	Baulicher Unterhalt Feuerwehrgebäude	11'200.00		8'800		26'159.40	
0290.3151.00	Unterhalt der Mobilien durch Dritte	1'000.00		1'000		623.95	
0290.3170.00	Spesenentschädigungen					48.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	111'100.00		111'100		111'096.92	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	16'200.00		21'100		14'764.20	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000		1'800.00

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		6'200.00		20'000		20'666.70
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**4'138'600.00**	**2'952'800.00**	**4'069'650**	**2'972'800**	**3'907'658.36**	**2'842'673.56**
	Netto Aufwand		1'185'800.00		1'096'850		1'064'984.80
11	**Öffentliche Sicherheit**	**333'000.00**		**350'000**		**290'654.80**	
	Netto Aufwand		333'000.00		350'000		290'654.80
111	**Polizei**	**333'000.00**		**350'000**		**290'654.80**	
	Netto Aufwand		333'000.00		350'000		290'654.80
1110	**Polizei**	**333'000.00**		**350'000**		**290'654.80**	
	Netto Aufwand		333'000.00		350'000		290'654.80
1110.3134.00	Versicherungsprämien					18.30	
1110.3612.03*	Gemeindebeitrag Regionalpolizei Suret	333'000.00		350'000		290'636.50	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'975'400.00**	**2'628'700.00**	**2'980'100**	**2'652'600**	**2'873'556.83**	**2'513'872.80**
	Netto Aufwand		346'700.00		327'500		359'684.03
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'975'400.00**	**2'628'700.00**	**2'980'100**	**2'652'600**	**2'873'556.83**	**2'513'872.80**
	Netto Aufwand		346'700.00		327'500		359'684.03
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**525'400.00**	**178'700.00**	**530'100**	**202'600**	**532'283.58**	**172'599.55**
	Netto Aufwand		346'700.00		327'500		359'684.03
1400.3000.00	Einbürgerungskommission	3'000.00		4'000		2'610.00	
1400.3010.00	Löhne	356'100.00		359'000		325'864.40	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	22'900.00		23'000		20'883.60	
1400.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	29'200.00		29'500		26'728.00	
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'700.00		5'700		4'988.95	
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00		5'200		4'684.65	
1400.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'200.00		2'100		2'401.90	
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		8'000		350.00	
1400.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		200		440.00	
1400.3100.00	Büromaterial	500.00		500		162.63	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'500		5'290.50	
1400.3109.00	Übriger Sachaufwand	200.00		200			
1400.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte					180.00	
1400.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		22'500		73'532.10	
1400.3130.01	Kataster, Grundbuchgeometer	1'000.00		2'000		27.00	
1400.3134.00	Versicherungsprämien	1'500.00				1'474.75	
1400.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	300.00		500			
1400.3162.01	Leasing EC-Kartenleser	600.00		600		580.75	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100		8.75	
1400.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'431.80	
1400.3190.00	Schadenersatzzahlungen					6'416.40	
1400.3601.00	Kosten Identitätskarten	12'000.00		9'000		11'588.90	
1400.3612.00	Regionales Zivilstandsamt Aarau	48'700.00		52'200		42'438.50	
1400.3635.00	Beiträge an Rechtsauskunftsstelle	200.00		200		200.00	
1400.3910.00	Interne Verrechnungen/Trauungen	100.00		100			
1400.4120.00	Konzessionsgebühren Diverse		10'000.00		10'000		10'020.00
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		60'000.00		60'000		52'732.60
1400.4210.01	Gebühren Einbürgerungen		30'000.00		30'000		30'200.00
1400.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'500.00
1400.4260.01	Rückerstattungen regionales Betreibungsamt		12'500.00		12'500		1'301.00
1400.4260.02	Unkostenbeitrag Verbeiständete		10'000.00		20'000		8'450.00
1400.4611.00	Entschädigung vom Kanton		2'000.00		2'000		1'800.00

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
1400.4612.00*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Buchs von regionalen Betreibungsamt		54'200.00		68'100		66'595.95
1407*	**Regionales Betreibungsamt**	**2'450'000.00**	**2'450'000.00**	**2'450'000**	**2'450'000**	**2'341'273.25**	**2'341'273.25**
1407.3010.00	Löhne	1'131'200.00		1'084'000		978'601.55	
1407.3010.02	Treueprämien / Jubiläen			9'500			
1407.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-11'427.35	
1407.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	72'800.00		69'400		62'867.25	
1407.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	72'200.00		80'600		67'320.50	
1407.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	18'200.00		17'300		14'459.25	
1407.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'400.00		15'700		14'147.70	
1407.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'900.00		6'500		5'533.55	
1407.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	300.00		200		237.00	
1407.3090.00	Aus- und Weiterbildung	35'000.00		13'200		3'500.00	
1407.3091.00	Personalwerbung	1'500.00				1'388.00	
1407.3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		3'500		3'689.85	
1407.3100.00	Büromaterial	35'000.00		28'100		17'050.80	
1407.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		500		401.30	
1407.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		300		570.80	
1407.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		800		896.35	
1407.3109.00	Übriger Sachaufwand	200.00		200			
1407.3110.00	Anschaffung von Mobilien	2'000.00		1'000		3'165.05	
1407.3113.00	Anschaffung Hardware			2'200			
1407.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'400.00		4'500		3'613.80	
1407.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	175'000.00		90'000		185'183.25	
1407.3130.01	Porti, Telefon	350'000.00		400'000		417'338.50	
1407.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		30'000		26'313.35	
1407.3134.00	Versicherungsprämien	4'800.00		4'000		4'701.25	
1407.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'500.00		1'500		710.80	
1407.3160.00	Miete Büroräume	74'000.00		74'000		73'780.00	
1407.3161.00	Miete Hardware	34'500.00		35'000		30'981.40	
1407.3162.00	Leasing Kopiergerät	3'500.00		3'500		3'298.85	
1407.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'100			
1407.3612.00*	Entschädigung Gemeinde Buchs	22'500.00		22'500		11'331.00	
1407.3612.01*	Ertragsüberschussanteil Stadt Aarau	135'350.00		188'800		167'217.45	
1407.3612.02*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Buchs	54'200.00		68'100		66'595.95	
1407.3612.03*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Suhr	68'700.00		75'900		82'230.95	
1407.3612.04*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Gränichen	52'800.00		75'900		65'636.15	
1407.3612.05*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Küttigen	20'950.00		28'600		26'687.90	
1407.3612.06*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Biberstein	3'900.00		5'400		4'953.65	
1407.3612.07*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Densbüren	6'900.00		7'200		8'297.40	
1407.3612.08*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Erlinsbach	14'700.00					
1407.4210.00	Gebühren Betreibungsamt		2'450'000.00		2'450'000		2'334'940.55
1407.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'332.70
15	**Feuerwehr**	**584'000.00**	**310'000.00**	**542'350**	**306'800**	**550'232.10**	**313'449.80**
	Netto Aufwand		274'000.00		235'550		236'782.30
150	**Feuerwehr**	**584'000.00**	**310'000.00**	**542'350**	**306'800**	**550'232.10**	**313'449.80**
	Netto Aufwand		274'000.00		235'550		236'782.30
1500	**Feuerwehr**	**584'000.00**	**310'000.00**	**542'350**	**306'800**	**550'232.10**	**313'449.80**
	Netto Aufwand		274'000.00		235'550		236'782.30
1500.3000.01	Feuerwehrkommission	1'900.00		1'900		1'200.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
1500.3010.00*	Löhne, Taggelder und Funktionsentschädigungen	75'000.00		75'000		88'223.60	
1500.3010.01*	Sold Einsätze	80'000.00		60'000		95'833.55	
1500.3010.02*	Sold Übungen	80'000.00		90'000		46'148.65	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'000		2'596.20	
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400		582.40	
1500.3090.00	Kurskosten, Ärztliche Untersuchungen					27'993.20	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand					460.00	
1500.3100.00	Büromaterial	500.00		500		43.70	
1500.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	10'500.00		11'000		4'700.32	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen					100.00	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		2'000			
1500.3109.00	Übriger Sachaufwand	2'100.00		1'000		1'802.85	
1500.3111.00*	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'800.00		30'000		43'642.10	
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	36'000.00		4'900		1'990.10	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'000.00		6'000		8'531.35	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		6'000		10'284.15	
1500.3134.00	Versicherungsprämien	12'500.00		11'000		12'352.20	
1500.3138.00*	Kurs, Prüfungen und Beratungen	33'300.00		27'100			
1500.3151.00*	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	50'100.00		46'950		37'199.10	
1500.3160.00	Mieten, Benützungskosten Baurechtszinsanteil	4'000.00		7'000		7'036.40	
1500.3161.00	Miete Hardware	4'000.00		4'000		4'050.85	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000		10'983.60	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00		3'800		4'501.70	
1500.3181.09	Eingang abgeschr. Steuern Feuerwehr (Aufwandminderung)	500.00				-608.60	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'800.00		55'200		61'516.68	
1500.3611.00	Anteil Alarmierungskosten	6'800.00		7'000		4'698.00	
1500.3612.00	Hydrantenentschädigung Buchs	63'800.00		63'800		63'600.00	
1500.3635.00	Hydrantenentschädigung Eniwa AG	10'800.00		10'800		10'770.00	
1500.4200.00*	Feuerwehrpflichtersatz		267'000.00		265'000		266'122.65
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		800		8'602.60
1500.4260.01	Rückerstattung Einsätze		30'000.00		30'000		27'849.55
1500.4270.00	Feuerwehrbussen		200.00		200		
1500.4631.00	Kantonsbeitrag AGV		10'800.00		10'800		10'875.00
16	**Verteidigung**	**246'200.00**	**14'100.00**	**197'200**	**13'400**	**193'214.63**	**15'350.96**
	Netto Aufwand		232'100.00		183'800		177'863.67
161	**Militärische Verteidigung**	**86'900.00**		**41'900**		**30'355.82**	
	Netto Aufwand		86'900.00		41'900		30'355.82
1610	**Militärische Verteidigung**	**86'900.00**		**41'900**		**30'355.82**	
	Netto Aufwand		86'900.00		41'900		30'355.82
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100			
1610.3134.00	Versicherungsprämien					27.25	
1610.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200			
1610.3612.00*	Beitrag an regionale Schiessanlage	83'300.00		38'300		27'000.00	
1610.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'300.00		3'300		3'328.57	
162	**Zivile Verteidigung**	**159'300.00**	**14'100.00**	**155'300**	**13'400**	**162'858.81**	**15'350.96**
	Netto Aufwand		145'200.00		141'900		147'507.85
1620	**Zivilschutz**	**159'300.00**	**14'100.00**	**155'300**	**13'400**	**162'858.81**	**15'350.96**
	Netto Aufwand		145'200.00		141'900		147'507.85
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'200.00		3'500		3'693.50	
1620.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100		40.85	
1620.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000.00		1'000		1'176.10	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
1620.3160.00	Mieten, Benützungskosten Baurechtszinsanteil	4'000.00		7'000		7'036.40	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'900.00		38'900		38'910.10	
1620.3612.00	Betriebskosten San Hist	600.00		600		504.75	
1620.3612.03*	Betriebskosten ZSO Aare Region	94'500.00		91'100		98'589.56	
1620.3612.04*	Betriebskosten RFO Aare Region	10'700.00		7'800		7'447.00	
1620.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'300.00		5'300		5'383.05	
1620.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt					77.50	
1620.4501.00*	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		14'100.00		13'400		15'350.96
2	**BILDUNG**	**12'855'100.00**	**1'492'600.00**	**11'740'900**	**1'506'300**	**10'475'578.78**	**1'541'450.95**
	Netto Aufwand		11'362'500.00		10'234'600		8'934'127.83
21	**Obligatorische Schule**	**11'723'000.00**	**1'476'600.00**	**10'616'900**	**1'477'300**	**9'347'265.85**	**1'502'657.65**
	Netto Aufwand		10'246'400.00		9'139'600		7'844'608.20
211	**Eingangsstufe**	**920'000.00**	**28'200.00**	**814'300**	**28'200**	**678'898.63**	**28'200.00**
	Netto Aufwand		891'800.00		786'100		650'698.63
2110	**Kindergarten**	**920'000.00**	**28'200.00**	**814'300**	**28'200**	**678'898.63**	**28'200.00**
	Netto Aufwand		891'800.00		786'100		650'698.63
2110.3130.01	MUKI-Deutsch	38'600.00		38'600		35'920.00	
2110.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	109'500.00		100'600		70'282.46	
2110.3632.00*	Besoldungsanteil an Kanton	695'300.00		599'000		513'662.50	
2110.3632.01*	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	76'600.00		76'100		59'033.67	
2110.4631.00	Beitrag Kanton an MUKI-Deutsch		28'200.00		28'200		28'200.00
212	**Primarstufe**	**2'972'500.00**		**2'790'400**		**2'529'883.97**	
	Netto Aufwand		2'972'500.00		2'790'400		2'529'883.97
2120	**Primarstufe**	**2'972'500.00**		**2'790'400**		**2'529'883.97**	
	Netto Aufwand		2'972'500.00		2'790'400		2'529'883.97
2120.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	654'100.00		650'700		575'741.23	
2120.3632.00*	Besoldungsanteil an Kanton	2'050'200.00		1'880'000		1'733'822.50	
2120.3632.01*	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	268'200.00		259'700		220'320.24	
213	**Oberstufe**	**2'901'300.00**		**2'650'800**		**2'398'237.36**	
	Netto Aufwand		2'901'300.00		2'650'800		2'398'237.36
2130	**Oberstufe**	**2'901'300.00**		**2'650'800**		**2'398'237.36**	
	Netto Aufwand		2'901'300.00		2'650'800		2'398'237.36
2130.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	1'463'900.00		1'419'200		1'239'803.35	
2130.3632.00*	Besoldungsanteil an Kanton	1'353'000.00		1'148'000		1'113'685.10	
2130.3632.01*	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	84'400.00		83'600		44'748.91	
214	**Musikschulen**	**553'400.00**		**542'600**		**514'729.02**	
	Netto Aufwand		553'400.00		542'600		514'729.02
2140	**Musikschulen**	**553'400.00**		**542'600**		**514'729.02**	
	Netto Aufwand		553'400.00		542'600		514'729.02
2140.3612.01*	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	553'400.00		542'600		514'729.02	
217	**Schulliegenschaften**	**2'752'300.00**	**1'448'400.00**	**2'371'800**	**1'449'100**	**2'170'598.98**	**1'470'782.80**
	Netto Aufwand		1'303'900.00		922'700		699'816.18
2170	**Schulliegenschaften**	**2'752'300.00**	**1'448'400.00**	**2'371'800**	**1'449'100**	**2'170'598.98**	**1'470'782.80**
	Netto Aufwand		1'303'900.00		922'700		699'816.18
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	531'200.00		502'700		519'302.70	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
2170.3010.02	Treueprämien / Jubiläen			5'600			
2170.3010.09	Versicherungsleistungen					-721.80	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	34'100.00		35'000		31'978.45	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'900.00		46'600		45'090.00	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'500.00		8'100		7'665.25	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'700.00		7'500		7'174.15	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'200.00		2'900		2'703.05	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000			
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		4'000		6'032.30	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	80'000.00		80'000		80'640.45	
2170.3111.00*	Anschaffungen Maschinen, Geräte	15'500.00		13'000		11'856.50	
2170.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00				668.55	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware					3'800.85	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Schulhäuser	70'800.00		55'000		59'536.90	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Kindergärten	6'000.00		5'000		7'595.50	
2170.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	127'400.00		92'300		68'540.00	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	36'000.00		36'000		33'483.35	
2170.3144.00*	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	279'500.00		174'100		267'741.67	
2170.3144.01*	Baulicher Unterhalt Kindergärten	30'000.00		30'000		16'180.45	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	2'000.00		1'500		7'885.15	
2170.3160.01	Mieten, Benützungskosten Kindergärten	16'000.00		16'000		15'840.00	
2170.3170.00	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200		1'200.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	967'200.00		915'200		500'892.85	
2170.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV an Gemeinden und Zweckverbände	436'200.00		289'200		436'955.21	
2170.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	42'400.00		49'900		38'557.45	
2170.4240.00	Benützungsgebühren		6'000.00		10'000		3'630.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'700.25
2170.4470.00	Mietertrag Oberstufen-Schulhaus Suhrenmatte		1'284'400.00		1'281'100		1'298'452.55
2170.4910.00	Interne Verrechnung Benützung Schulräume Kultur		16'800.00		16'800		16'800.00
2170.4910.01	Interne Verrechnung Benützung Schulräumen Sport		141'200.00		141'200		141'200.00
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**1'623'500.00**		**1'447'000**		**1'054'917.89**	**3'674.85**
	Netto Aufwand		1'623'500.00		1'447'000		1'051'243.04
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**687'700.00**		**591'400**		**542'362.31**	
	Netto Aufwand		687'700.00		591'400		542'362.31
2190.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	687'700.00		591'400		542'362.31	
2191	**Volksschule Sonstiges**	**935'800.00**		**855'600**		**512'555.58**	**3'674.85**
	Netto Aufwand		935'800.00		855'600		508'880.73
2191.3000.00	Jugendfest Kommission			2'000		1'740.00	
2191.3010.00	Lotsendienst	30'000.00		30'000		30'062.40	
2191.3170.00	Jugendfest 2022			150'000			
2191.3612.01*	Beitrag an Kreisschule Aarau-Buchs	860'300.00		637'800		448'712.43	
2191.3612.02	Beitrag an Gemeinde Suhr Schwimmbad Schüler-Abos	30'000.00		28'000		27'265.00	
2191.3612.03	Beitrag an Bildungsnetzwerk	7'000.00					
2191.3632.01*	Besoldungsanteil an KSAB	8'500.00		7'800		4'775.75	
2191.4260.00	Rückerstattungen Dritte						3'674.85
22	**Sonderschulen**	**292'100.00**	**16'000.00**	**344'000**	**29'000**	**315'816.93**	**38'793.30**
	Netto Aufwand		276'100.00		315'000		277'023.63

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
220	**Sonderschulen**	**292'100.00**	**16'000.00**	**344'000**	**29'000**	**315'816.93**	**38'793.30**
	Netto Aufwand		276'100.00		315'000		277'023.63
2200	**Sonderschulen**	**292'100.00**	**16'000.00**	**344'000**	**29'000**	**315'816.93**	**38'793.30**
	Netto Aufwand		276'100.00		315'000		277'023.63
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					995.00	
2200.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	212'100.00		194'000		212'024.58	
2200.3614.00*	Schulgelder an Sonderschulen	80'000.00		150'000		102'797.35	
2200.4230.01*	Elternbeiträge an Sonderschulung		14'000.00		27'000		38'793.30
2200.4260.00	Rückerstattungen		2'000.00		2'000		
23	**Berufliche Grundbildung**	**840'000.00**		**780'000**		**812'496.00**	
	Netto Aufwand		840'000.00		780'000		812'496.00
230	**Berufliche Grundbildung**	**840'000.00**		**780'000**		**812'496.00**	
	Netto Aufwand		840'000.00		780'000		812'496.00
2300	**Berufliche Grundbildung**	**840'000.00**		**780'000**		**812'496.00**	
	Netto Aufwand		840'000.00		780'000		812'496.00
2300.3631.00*	Schulgelder an kant. Schulen	500'000.00		450'000		479'117.00	
2300.3634.00*	Schulgelder an Berufsschulen	340'000.00		330'000		333'379.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'562'750.00**	**103'850.00**	**1'599'850**	**102'550**	**1'526'821.02**	**92'751.20**
	Netto Aufwand		1'458'900.00		1'497'300		1'434'069.82
31	**Kulturerbe**	**49'200.00**	**650.00**	**39'800**	**650**	**27'807.45**	
	Netto Aufwand		48'550.00		39'150		27'807.45
311	**Museen und bildende Kunst**	**48'200.00**	**650.00**	**38'800**	**650**	**27'807.45**	
	Netto Aufwand		47'550.00		38'150		27'807.45
3110	**Dorfmuseum**	**48'200.00**	**650.00**	**38'800**	**650**	**27'807.45**	
	Netto Aufwand		47'550.00		38'150		27'807.45
3110.3000.00	Museumskommission	6'200.00		6'200		3'560.00	
3110.3010.00	Lohn Hauswart	5'600.00		5'600		5'554.80	
3110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	300.00		300		358.80	
3110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700		637.20	
3110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		83.40	
3110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		80.40	
3110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					25.80	
3110.3100.00	Büromaterial	100.00		100			
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	600.00		600		245.00	
3110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000		539.50	
3110.3110.00	Anschaffung von Ausstellungsgegenständen	1'000.00		1'000		1'500.00	
3110.3110.01	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	500.00		500			
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'900.00		7'300		6'324.20	
3110.3130.00	Telefon, Porti und übrige Dienstleistungen	500.00		1'000			
3110.3130.01	Alarmanlage	1'500.00		2'000		1'652.15	
3110.3134.00	Versicherungsprämien	2'000.00		2'000		1'935.50	
3110.3144.00*	Baulicher Unterhalt Dorfmuseum	9'200.00		2'700			
3110.3170.00	Spesen und Entschädigungen	4'000.00		4'000		2'230.00	
3110.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	3'400.00		3'600		3'080.70	
3110.4240.00	Führungen, Eintritte		300.00		300		
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		250.00		250		
3110.4910.00	Interne Verrechnungen/Trauungen		100.00		100		
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**1'000.00**		**1'000**			
	Netto Aufwand		1'000.00		1'000		

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**1'000.00**		**1'000**			
	Netto Aufwand		1'000.00		1'000		
3120.3130.00	Bauherrenberatung durch Fachexperten Ortsbildschutz	1'000.00		1'000			
32	**Kultur, übrige**	**821'850.00**	**103'200.00**	**857'250**	**101'900**	**744'596.80**	**92'751.20**
	Netto Aufwand		718'650.00		755'350		651'845.60
321	**Bibliotheken**	**124'700.00**	**18'200.00**	**123'800**	**18'900**	**121'668.10**	**20'419.20**
	Netto Aufwand		106'500.00		104'900		101'248.90
3210	**Bibliotheken**	**124'700.00**	**18'200.00**	**123'800**	**18'900**	**121'668.10**	**20'419.20**
	Netto Aufwand		106'500.00		104'900		101'248.90
3210.3010.00	Löhne	61'000.00		63'000		56'514.10	
3210.3010.02	Treueprämien / Jubiläen	2'000.00		600			
3210.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'900		3'607.60	
3210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'800.00		1'800		1'190.40	
3210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600.00		500		486.85	
3210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		800		809.30	
3210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300.00		100		187.30	
3210.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300			
3210.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'700		1'159.20	
3210.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500		1'408.10	
3210.3102.00	Anschaffung Bücher und Nonbooks	25'000.00		25'000		28'239.88	
3210.3109.00	Übriger Sachaufwand	2'000.00		2'000		1'527.87	
3210.3110.00	Anschaffung von Mobilien	300.00		300			
3210.3130.00	Telefon und Porti	1'800.00		1'500		1'810.55	
3210.3130.01	Alarmanlage, Reinigung etc.	2'100.00		2'600		2'078.65	
3210.3130.02	Anschaffung und Unterhalt Informatikmittel	6'000.00		6'000		5'854.50	
3210.3134.00	Versicherungsprämien	1'300.00				1'277.50	
3210.3144.00*	Baulicher Unterhalt durch Dritte	4'500.00		5'200		8'308.50	
3210.3150.00	Unterhalt Mobilien	500.00		100			
3210.3161.00	Miete Hardware	3'900.00		3'900		4'787.80	
3210.3170.00	Veranstaltungen Bibliothek	3'100.00		2'400		1'820.00	
3210.3636.00	Beiträge an andere Bibliotheken	600.00		600		600.00	
3210.4240.00	Leih- und Mahngebühren		2'500.00		3'000		4'809.20
3210.4240.01	Jahresgebühr auswärtige Kunden		600.00		800		610.00
3210.4260.00	Rückerstattungen und Beitrag der Schule		15'000.00		15'000		15'000.00
3210.4260.01	Rückerstattung von Dritten		100.00		100		
322	**Konzert und Theater**	**39'600.00**		**9'600**		**9'600.00**	
	Netto Aufwand		39'600.00		9'600		9'600.00
3220	**Konzert und Theater**	**39'600.00**		**9'600**		**9'600.00**	
	Netto Aufwand		39'600.00		9'600		9'600.00
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	9'600.00		9'600		9'600.00	
3220.3636.01*	Neuuniformierung Musikgesellschaft	30'000.00					
329	**Kultur, übriges**	**657'550.00**	**85'000.00**	**723'850**	**83'000**	**613'328.70**	**72'332.00**
	Netto Aufwand		572'550.00		640'850		540'996.70
3290	**Kultur, übriges**	**96'200.00**	**5'000.00**	**101'800**	**5'000**	**80'897.47**	**3'414.35**
	Netto Aufwand		91'200.00		96'800		77'483.12
3290.3000.00	Kulturkommission Sitzungsgelder	4'800.00		4'800		5'290.35	
3290.3101.00	Verbrauchsmaterial	500.00		500		280.00	
3290.3102.00	Publikationen Buchser Bote	4'400.00		4'000		4'361.75	
3290.3110.00*	Anschaffung von Mobilien	2'900.00		6'000		17'547.40	
3290.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3290.3169.00	Miete Hebebühne	4'200.00		4'200		3'075.60	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3290.3170.00	Bundesfeier	9'500.00		9'500		300.00	
3290.3636.00*	Kulturkommission Anlässe	21'600.00		31'000		7'444.72	
3290.3636.01	Beiträge an verschiedene Vereine	1'800.00		1'500		1'520.00	
3290.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	26'700.00		23'500		24'277.65	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Benützung Schulräume Kultur	16'800.00		16'800		16'800.00	
3290.4260.00	Rückerstattung		5'000.00		5'000		3'414.35
3291	**Gemeindesaal**	**550'000.00**	**80'000.00**	**610'700**	**78'000**	**522'775.08**	**68'917.65**
	Netto Aufwand		470'000.00		532'700		453'857.43
3291.3010.00	Löhne Leiter und Betriebswart	137'500.00		138'000		133'266.45	
3291.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'300		8'009.75	
3291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	14'300.00		13'700		14'690.45	
3291.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'900.00		2'100		1'875.00	
3291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'900		1'796.70	
3291.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	800.00		800		724.70	
3291.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500			
3291.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600		470.00	
3291.3100.00	Büromaterial	400.00		400			
3291.3101.00	Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000		5'460.85	
3291.3110.00*	Anschaffung von Mobilien	8'000.00		3'500		2'390.60	
3291.3120.00	Ver- und Entsorgung	34'800.00		29'000		28'173.45	
3291.3130.00*	Dienstleistungen, Versicherungen	9'000.00		24'000		16'353.90	
3291.3130.01	Telefone	1'500.00		1'000		1'500.00	
3291.3134.00	Versicherungsprämien	1'800.00				1'733.85	
3291.3144.00*	Baulicher Unterhalt	65'000.00		124'600		46'843.13	
3291.3150.00	Unterhalt der Mobilien	1'000.00		1'000		1'692.30	
3291.3161.00	Miete Hardware	1'000.00		1'500		973.60	
3291.3170.00	Spesenentschädigungen	2'000.00		1'500		1'932.00	
3291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	250'900.00		250'900		250'916.35	
3291.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	4'500.00		3'400		3'972.00	
3291.4240.00*	Benützungsgebühren		60'000.00		60'000		50'145.00
3291.4240.01*	Restaurantions- & Kommerzgebühren und Eigenleistungen		9'000.00		10'000		8'474.90
3291.4240.02	Mieten Tiefgarage		8'000.00		7'000		7'057.75
3291.4240.03*	Parkgebühren Anlässe		3'000.00		1'000		3'240.00
3292	**Freizeitwerkstatt/-gestaltung**	**11'350.00**		**11'350**		**9'656.15**	
	Netto Aufwand		11'350.00		11'350		9'656.15
3292.3000.00	Freizeitwerkstattskommission	2'500.00		2'500		2'240.00	
3292.3000.01	Weihnachtsmarktkomite	4'900.00		4'900		3'480.00	
3292.3100.01	Büromaterial/Weihnachtsmarkt	150.00		150			
3292.3130.01	Dienstleistungen Dritter/Weihnachtsmarkt	900.00		900		1'556.15	
3292.3161.00	Benützungsgebühren/Weihnachts markt	2'900.00		2'900		2'380.00	
33	**Medien**	**17'200.00**		**17'200**		**12'544.00**	
	Netto Aufwand		17'200.00		17'200		12'544.00
332	**Medien**	**17'200.00**		**17'200**		**12'544.00**	
	Netto Aufwand		17'200.00		17'200		12'544.00
3320	**Buchser Bote**	**17'200.00**		**17'200**		**12'544.00**	
	Netto Aufwand		17'200.00		17'200		12'544.00
3320.3000.00	Entschädigung der Redaktion	13'000.00		13'000		12'250.00	
3320.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	500.00		500		232.60	
3320.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		9.20	
3320.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		52.20	
3320.3130.00	Dienstleistungen, Frankaturen	3'500.00		3'500			

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
34	**Sport und Freizeit**	**674'500.00**		**685'600**		**741'872.77**	
	Netto Aufwand		674'500.00		685'600		741'872.77
341	**Sport**	**459'000.00**		**471'600**		**558'961.91**	
	Netto Aufwand		459'000.00		471'600		558'961.91
3410	**Sport**	**459'000.00**		**471'600**		**558'961.91**	
	Netto Aufwand		459'000.00		471'600		558'961.91
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000		9'205.95	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00					
3410.3140.00*	Baulicher Unterhalt	18'500.00		18'000		16'624.70	
3410.3161.00	Miete von Geräten	500.00		500		1'597.20	
3410.3632.00*	Betriebskosten Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen	74'500.00		91'100		141'247.35	
3410.3636.00	Beitrag an Kunsteisbahn Region Aarau	26'200.00		26'200		72'500.00	
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500.00		9'500		9'500.00	
3410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'200.00		120'200		120'131.26	
3410.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'100.00		12'100		12'118.10	
3410.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	38'300.00		42'800		34'837.35	
3410.3910.01	Interne Verrechnung Benützung Schulräume Sport	141'200.00		141'200		141'200.00	
342	**Freizeit**	**215'500.00**		**214'000**		**182'910.86**	
	Netto Aufwand		215'500.00		214'000		182'910.86
3420	**Freizeit**	**215'500.00**		**214'000**		**182'910.86**	
	Netto Aufwand		215'500.00		214'000		182'910.86
3420.3101.00*	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	11'100.00		10'000		8'129.46	
3420.3111.00*	Anschaffung Mobiliar	17'300.00		4'100		4'844.05	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		500		210.20	
3420.3140.00*	Baulicher Unterhalt	22'300.00		17'600		21'288.25	
3420.3150.00	Unterhalt Mobilien	2'800.00		2'800			
3420.3161.00	Mieten, Benützungskosten					370.45	
3420.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	161'000.00		179'000		148'068.45	
4	**GESUNDHEIT**	**2'159'500.00**		**2'146'300**		**1'944'330.14**	
	Netto Aufwand		2'159'500.00		2'146'300		1'944'330.14
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'398'000.00**		**1'387'500**		**1'276'361.71**	
	Netto Aufwand		1'398'000.00		1'387'500		1'276'361.71
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**1'398'000.00**		**1'387'500**		**1'276'361.71**	
	Netto Aufwand		1'398'000.00		1'387'500		1'276'361.71
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**1'398'000.00**		**1'387'500**		**1'276'361.71**	
	Netto Aufwand		1'398'000.00		1'387'500		1'276'361.71
4120.3611.00*	Entschädigung an kantonale Clearingstelle	4'000.00		13'500		2'741.95	
4120.3631.00*	Pflegefinanzierung, Umsetzung Pflegegesetz	1'150'000.00		1'150'000		1'001'009.45	
4120.3635.00*	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		20'000		68'562.40	
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	204'000.00		204'000		204'047.91	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**709'100.00**		**705'800**		**629'249.54**	
	Netto Aufwand		709'100.00		705'800		629'249.54

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
421	**Ambulante Krankenpflege**	**709'100.00**		**705'800**		**629'249.54**	
	Netto Aufwand		709'100.00		705'800		629'249.54
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**709'100.00**		**705'800**		**629'249.54**	
	Netto Aufwand		709'100.00		705'800		629'249.54
4210.3010.00	Löhne Hebammen					8'280.00	
4210.3160.00	Miete für Lokal Mütter- und Väterberatung	2'300.00		2'300		2'160.00	
4210.3612.00	Mütter-/Väterberatung	53'900.00		52'800		52'117.00	
4210.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen (MiGel)					640.94	
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein	620'000.00		620'000		549'914.55	
4210.3636.01	Beiträge an Kinderspitex	3'500.00		3'500		1'184.05	
4210.3636.02	Beiträge an ambulante Onkologiepflege	3'000.00		3'000			
4210.3636.03	Beitrag an Samariterverein	200.00		200		200.00	
4210.3636.04*	Verschiedene Beiträge	21'200.00		19'000		8'223.00	
4210.3636.06	Palliative-Care-Einsätze Spitex	5'000.00		5'000		6'530.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**48'400.00**		**49'000**		**36'998.89**	
	Netto Aufwand		48'400.00		49'000		36'998.89
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000.00**		**2'000**		**1'600.00**	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000		1'600.00
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000.00**		**2'000**		**1'600.00**	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000		1'600.00
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000		1'600.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**44'700.00**		**45'300**		**33'895.04**	
	Netto Aufwand		44'700.00		45'300		33'895.04
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**44'700.00**		**45'300**		**33'895.04**	
	Netto Aufwand		44'700.00		45'300		33'895.04
4330.3136.00	Kontrolluntersuche Zahnarzt	23'000.00		23'000		22'963.90	
4330.3136.01	Aerztliche Untersuchungen von Schulkindern	5'000.00		6'000		4'000.85	
4330.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	16'700.00		16'300		6'930.29	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'700.00**		**1'700**		**1'503.85**	
	Netto Aufwand		1'700.00		1'700		1'503.85
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'700.00**		**1'700**		**1'503.85**	
	Netto Aufwand		1'700.00		1'700		1'503.85
4340.3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'500.00		1'500		1'500.00	
4340.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3.85	
4340.3109.00	Mitgliederbeiträge	100.00		100			
4340.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	100.00		100			
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**4'000.00**		**4'000**		**1'720.00**	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000		1'720.00
490	**Gesundheitswesen, übriges**	**4'000.00**		**4'000**		**1'720.00**	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000		1'720.00
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**4'000.00**		**4'000**		**1'720.00**	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000		1'720.00
4900.3000.00	Kommission Gesundheits- und Altersfragen	3'000.00		3'000		720.00	
4900.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwecke	1'000.00		1'000		1'000.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**10'695'750.00**	**4'848'000.00**	**9'736'950**	**3'866'000**	**10'479'930.84**	**3'966'054.52**

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		5'847'750.00		5'870'950		6'513'876.32
52	**Invalidität**	**4'100.00**		**4'100**		**4'050.00**	
	Netto Aufwand		4'100.00		4'100		4'050.00
523	**Invalidenheime**	**4'100.00**		**4'100**		**4'050.00**	
	Netto Aufwand		4'100.00		4'100		4'050.00
5230	**Invalidenheime**	**4'100.00**		**4'100**		**4'050.00**	
	Netto Aufwand		4'100.00		4'100		4'050.00
5230.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300		1'300.00	
5230.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800.00		2'800		2'750.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**108'450.00**	**8'000.00**	**162'500**	**8'000**	**170'580.70**	**5'109.90**
	Netto Aufwand		100'450.00		154'500		165'470.80
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25'650.00**	**3'000.00**	**53'700**	**3'000**	**53'319.90**	**2'989.90**
	Netto Aufwand		22'650.00		50'700		50'330.00
5310*	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**25'650.00**	**3'000.00**	**53'700**	**3'000**	**53'319.90**	**2'989.90**
	Netto Aufwand		22'650.00		50'700		50'330.00
5310.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	22'800.00		46'000		45'604.65	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'450.00		2'900		2'947.20	
5310.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	300.00		2'900		2'879.40	
5310.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00		700		688.75	
5310.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		700		661.05	
5310.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		300		332.45	
5310.3130.00	Dienstleistungen, Versicherungen	200.00		200			
5310.3134.00	Versicherungsprämien					206.40	
5310.4611.00	Entschädigung des Kantons		3'000.00		3'000		2'989.90
533	**Leistungen an Pensionierte**	**33'400.00**		**60'300**		**80'361.70**	
	Netto Aufwand		33'400.00		60'300		80'361.70
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**33'400.00**		**60'300**		**80'361.70**	
	Netto Aufwand		33'400.00		60'300		80'361.70
5330.3062.00*	Teuerungszulagen auf Renten	33'400.00		32'400		32'943.60	
5330.3064.00*	Übergangsrenten			27'900		47'418.10	
535	**Leistungen an das Alter**	**49'400.00**	**5'000.00**	**48'500**	**5'000**	**36'899.10**	**2'120.00**
	Netto Aufwand		44'400.00		43'500		34'779.10
5350	**Leistungen an das Alter**	**49'400.00**	**5'000.00**	**48'500**	**5'000**	**36'899.10**	**2'120.00**
	Netto Aufwand		44'400.00		43'500		34'779.10
5350.3170.00	Geburtstagsgratulationen	5'000.00		5'500		3'900.00	
5350.3171.00	Altersausflug	20'000.00		20'000		8'482.15	
5350.3636.00*	Beitrag an Pro Senectute Aargau	24'400.00		23'000		24'516.95	
5350.4632.00	Beitrag der Ortsbürgergemeinde an Altersausflug		5'000.00		5'000		2'120.00
54	**Familie und Jugend**	**885'800.00**	**110'000.00**	**860'150**	**105'000**	**899'519.40**	**136'156.95**
	Netto Aufwand		775'800.00		755'150		763'362.45
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**330'000.00**	**110'000.00**	**315'000**	**105'000**	**339'883.25**	**112'027.15**
	Netto Aufwand		220'000.00		210'000		227'856.10

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**330'000.00**	**110'000.00**	**315'000**	**105'000**	**339'883.25**	**112'027.15**
	Netto Aufwand		220'000.00		210'000		227'856.10
5430.3130.00	Alimenteninkassostelle	50'000.00		50'000		49'764.25	
5430.3637.00*	Alimentenbevorschussung	280'000.00		265'000		290'119.00	
5430.4260.00	Rückerstattung Alimente		110'000.00		105'000		112'027.15
544	**Jugendschutz**	**185'900.00**		**181'250**		**167'529.05**	
	Netto Aufwand		185'900.00		181'250		167'529.05
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**151'500.00**		**146'950**		**133'277.45**	
	Netto Aufwand		151'500.00		146'950		133'277.45
5440.3632.00*	Beitrag an Jugendarbeit Suhr-Buchs-Gränichen	142'000.00		137'000		127'744.45	
5440.3636.00	Beiträge gemäss Jugendkonzept	4'800.00		4'750		4'000.00	
5440.3636.01	Elternbriefe Pro Juventute	1'500.00		2'000		1'033.00	
5440.3636.02	Beiträge an private Organisationen	700.00		700		500.00	
5440.3636.03	Beiträge an Ferienpass Aarau	2'500.00		2'500			
5442	**Betreuungsplätze**	**34'400.00**		**34'300**		**34'251.60**	
	Netto Aufwand		34'400.00		34'300		34'251.60
5442.3010.00	Entschädigung für Betreuung	21'000.00		21'000		21'000.00	
5442.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300		1'357.20	
5442.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		250		92.40	
5442.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300		304.80	
5442.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		50		97.20	
5442.3130.00	Dienstleistungen Dritter für Betreuung von Kindern	11'400.00		11'400		11'400.00	
545	**Leistungen an Familien**	**369'900.00**		**363'900**		**392'107.10**	**24'129.80**
	Netto Aufwand		369'900.00		363'900		367'977.30
5450	**Leistungen an Familien**	**60'900.00**		**57'900**		**33'084.25**	
	Netto Aufwand		60'900.00		57'900		33'084.25
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'400		4'374.65	
5450.3636.01	Regionale Eheberatung	13'500.00		13'500		13'269.60	
5450.3636.03*	Erziehungsberatung HoTa	3'000.00					
5450.3637.00	Elternschaftsbeihilfe	40'000.00		40'000		15'440.00	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**309'000.00**		**306'000**		**359'022.85**	**24'129.80**
	Netto Aufwand		309'000.00		306'000		334'893.05
5451.3130.00	Überprüfung Tagesmütter	3'000.00					
5451.3636.00*	Beiträge gem. KiBeg	300'000.00		300'000		353'022.85	
5451.3636.02	Beitrag an Abteilung Finanzen / Subventionsabklärungen	6'000.00		6'000		6'000.00	
5451.4631.00	Beitrag von Kanton						24'129.80
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**9'697'400.00**	**4'730'000.00**	**8'710'200**	**3'753'000**	**9'405'780.74**	**3'824'787.67**
	Netto Aufwand		4'967'400.00		4'957'200		5'580'993.07
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**4'266'600.00**	**2'135'000.00**	**4'069'000**	**1'788'000**	**4'501'582.58**	**2'051'498.33**
	Netto Aufwand		2'131'600.00		2'281'000		2'450'084.25
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**4'266'600.00**	**2'135'000.00**	**4'069'000**	**1'788'000**	**4'501'582.58**	**2'051'498.33**
	Netto Aufwand		2'131'600.00		2'281'000		2'450'084.25
5720.3631.00*	Beitrag an Kanton für Sozialhilfe-Pool	16'600.00		24'000		11'129.00	
5720.3637.00*	Materielle Hilfe	4'250'000.00		4'045'000		4'490'453.58	
5720.4260.00*	Rückerstattung Materielle Hilfe		2'100'000.00		1'738'000		2'051'498.33
5720.4631.01*	Beitrag Kanton aus Sozialhilfe-Pool		35'000.00		50'000		

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
573	**Asylwesen**	**2'417'500.00**	**2'400'000.00**	**1'793'000**	**1'780'000**	**1'965'697.20**	**1'564'963.44**
	Netto Aufwand		17'500.00		13'000		400'733.76
5730	**Asylwesen**	**2'417'500.00**	**2'400'000.00**	**1'793'000**	**1'780'000**	**1'965'697.20**	**1'564'963.44**
	Netto Aufwand		17'500.00		13'000		400'733.76
5730.3000.00	Kommission Integration Buchs	2'000.00		2'000		3'070.00	
5730.3000.01	Entschädigung Schlüsselpersonen Integration	1'000.00					
5730.3130.00	Dienstleistungen Integration MIRA	11'000.00		11'000		9'721.60	
5730.3170.00	Veranstaltungen Integrationskommission	3'500.00					
5730.3637.00*	materielle Hilfe anerkannte Flüchtlinge	2'400'000.00		1'780'000		1'952'905.60	
5730.4260.00*	Rückerst. mat. Hilfe anerkannte Flüchtlinge		500'000.00		385'000		523'792.59
5730.4610.00*	Kostenersatz vom Bund		1'900'000.00		1'395'000		1'041'170.85
579	**Fürsorge, übriges**	**3'013'300.00**	**195'000.00**	**2'848'200**	**185'000**	**2'938'500.96**	**208'325.90**
	Netto Aufwand		2'818'300.00		2'663'200		2'730'175.06
5790	**Fürsorge, übriges**	**3'013'300.00**	**195'000.00**	**2'848'200**	**185'000**	**2'938'500.96**	**208'325.90**
	Netto Aufwand		2'818'300.00		2'663'200		2'730'175.06
5790.3010.00	Löhne Sozialdienst	430'400.00		413'000		441'249.05	
5790.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-667.00	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	27'600.00		26'400		28'199.65	
5790.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	39'400.00		36'400		34'932.30	
5790.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'800.00		6'600		6'817.00	
5790.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200.00		6'000		6'326.40	
5790.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'600.00		2'500		3'110.25	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000.00		10'000		4'042.35	
5790.3099.00	übriger Personalaufwand	4'700.00		4'700		4'688.80	
5790.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200		352.45	
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500		130.00	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900		1'149.30	
5790.3109.00	Übriger Sachaufwand	900.00		900		850.00	
5790.3110.00	Anschaffung Büromobiliar	1'000.00		1'000		1'011.65	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500		3'109.55	
5790.3130.01*	Beiträge an Hilfswerke für die Betreuung von Flüchtlingen	195'000.00		170'000		232'918.70	
5790.3130.02*	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000		2'692.50	
5790.3132.00	Honorare Fachexperten	6'000.00		4'000		1'800.00	
5790.3162.00	Leasing Kopiergeräte	3'700.00		3'700		3'298.80	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500		337.71	
5790.3631.00*	Restkosten Sonderschulung u. Heimaufenthalt	2'031'000.00		1'915'000		1'892'476.50	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'400		500.00	
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000		9'175.00	
5790.3637.01*	Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligung	220'000.00		220'000		260'000.00	
5790.4611.00*	Rückerstattung für Betreuung von anerkannten Flüchtlingen von Kanton		195'000.00		185'000		208'325.90
6	**VERKEHR**	**1'592'500.00**	**121'200.00**	**1'386'200**	**129'200**	**1'357'050.89**	**117'960.90**
	Netto Aufwand		1'471'300.00		1'257'000		1'239'089.99
61	**Strassenverkehr**	**1'414'700.00**	**93'200.00**	**1'243'900**	**101'200**	**1'133'991.04**	**91'602.90**
	Netto Aufwand		1'321'500.00		1'142'700		1'042'388.14
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**120'200.00**		**193'900**		**95'051.70**	
	Netto Aufwand		120'200.00		193'900		95'051.70

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**120'200.00**		**193'900**		**95'051.70**	
	Netto Aufwand		120'200.00		193'900		95'051.70
6130.3130.00	Abwasserbenützungsgebühren Kantonsstrassen	14'700.00		14'700		14'647.20	
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	101'500.00		175'200		78'407.55	
6130.3611.00*	Entschädigung an Kanton	4'000.00		4'000		1'996.95	
615	**Gemeindestrassen**	**1'294'500.00**	**93'200.00**	**1'050'000**	**101'200**	**1'038'939.34**	**91'602.90**
	Netto Aufwand		1'201'300.00		948'800		947'336.44
6150	**Gemeindestrassen**	**1'287'000.00**	**11'200.00**	**1'043'500**	**11'200**	**1'017'020.07**	**16'718.50**
	Netto Aufwand		1'275'800.00		1'032'300		1'000'301.57
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000		36'544.31	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000		689.70	
6150.3111.00*	Anschaffung Signalisationsmaterial	20'000.00		20'000		25'658.10	
6150.3111.01*	Anschaffung Maschinen, Geräte	91'000.00					
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	171'600.00		143'000		143'142.90	
6150.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	29'200.00		35'200		17'883.05	
6150.3130.01	Abwasserbenützungsgebühren Gemeindestrassen	54'300.00		54'300		54'280.80	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	1'500.00		2'000		1'254.70	
6150.3141.00*	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	136'500.00		123'000		91'641.95	
6150.3141.01*	Unterhalt Strassenbeleuchtung	93'000.00		80'800		35'383.90	
6150.3141.02*	Unterhalt Strassenreinigung	31'300.00		33'000		28'775.70	
6150.3151.00*	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		6'000		5'222.13	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien					1'053.60	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	213'500.00		215'300		180'839.71	
6150.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	6'900.00		6'900		6'901.50	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	76'900.00		54'700		66'099.73	
6150.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	24'300.00		24'300		768.65	
6150.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	320'000.00		234'000		320'879.64	
6150.4240.00*	Vermietung Werbefläche Kehrmaschine		3'200.00		3'200		3'200.00
6150.4240.01	Mieten div. Parkplätze		7'000.00		7'000		6'360.00
6150.4250.00	Verkäufe						4'610.45
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000		2'548.05
6151	**Parkplätze**	**7'500.00**	**82'000.00**	**6'500**	**90'000**	**21'919.27**	**74'884.40**
	Netto Ertrag	74'500.00		83'500		52'965.13	
6151.3130.00	Dienstleistungen durch Dritte	6'000.00		5'000		6'562.88	
6151.3151.00	Unterhalt Parkuhren	1'500.00		1'500		1'566.85	
6151.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt					13'789.54	
6151.4240.00	Gebühren Parkvorgänge		20'000.00		30'000		23'039.40
6151.4240.01	Gebühren Parkbewilligungen		62'000.00		60'000		51'845.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**177'800.00**	**28'000.00**	**142'300**	**28'000**	**223'059.85**	**26'358.00**
	Netto Aufwand		149'800.00		114'300		196'701.85
621	**Bahninfrastruktur**	**3'200.00**		**3'200**		**36'806.20**	
	Netto Aufwand		3'200.00		3'200		36'806.20
6210	**Bahninfrastruktur**	**3'200.00**		**3'200**		**36'806.20**	
	Netto Aufwand		3'200.00		3'200		36'806.20
6210.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton	3'200.00		3'200		36'806.20	
622	**Regionalverkehr**	**146'600.00**		**111'100**		**158'253.65**	
	Netto Aufwand		146'600.00		111'100		158'253.65

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
6220	**Regionalverkehr**	**146'600.00**		**111'100**		**158'253.65**	
	Netto Aufwand		146'600.00		111'100		158'253.65
6220.3120.00	Strom Buswartehallen	900.00		700		630.00	
6220.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100		119.00	
6220.3141.00*	Unterhalt Buswartehallen	64'300.00		29'000		76'173.15	
6220.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton	81'300.00		81'300		81'331.50	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**28'000.00**	**28'000.00**	**28'000**	**28'000**	**28'000.00**	**26'358.00**
	Netto Aufwand						1'642.00
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**28'000.00**	**28'000.00**	**28'000**	**28'000**	**28'000.00**	**26'358.00**
	Netto Aufwand						1'642.00
6290.3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	28'000.00		28'000		28'000.00	
6290.4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		28'000.00		28'000		26'358.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4'324'500.00**	**3'753'200.00**	**4'320'900**	**3'826'600**	**4'129'460.46**	**3'603'637.42**
	Netto Aufwand		571'300.00		494'300		525'823.04
71	**Wasserversorgung**	**1'200'100.00**	**1'181'200.00**	**1'242'800**	**1'224'900**	**1'213'367.36**	**1'184'088.11**
	Netto Aufwand		18'900.00		17'900		29'279.25
710	**Wasserversorgung**	**1'200'100.00**	**1'181'200.00**	**1'242'800**	**1'224'900**	**1'213'367.36**	**1'184'088.11**
	Netto Aufwand		18'900.00		17'900		29'279.25
7100	**Wasserversorgung**	**18'900.00**		**17'900**		**29'279.25**	
	Netto Aufwand		18'900.00		17'900		29'279.25
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300			
7100.3109.00	Übriger Sachaufwand	100.00		100			
7100.3120.00	Wasser, Energie	16'500.00		16'500		23'704.95	
7100.3142.00	Baulicher Unterhalt öffentlicher Brunnen	2'000.00		1'000		5'574.30	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1'181'200.00**	**1'181'200.00**	**1'224'900**	**1'224'900**	**1'184'088.11**	**1'184'088.11**
7101.3111.00*	Ankauf und Revision Wasserzähler	33'600.00		7'000		14'291.55	
7101.3120.00	Energie	72'000.00		60'000		53'143.90	
7101.3120.01	Wasserankauf	22'000.00		15'000		19'063.80	
7101.3130.00*	Dienstleistungen, Honorare	160'200.00		161'500		157'732.60	
7101.3130.01	Ablesung und Fakturierung Eniwa AG	7'700.00		7'500		7'659.45	
7101.3132.00	Kontrolle Trinkwasserqualität	3'000.00		3'000		2'695.50	
7101.3132.01	Kontrolle der Abwasseranlagen in der Grundwasserschutzzone	2'000.00		2'000		1'840.65	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	7'000.00		6'000		6'748.25	
7101.3143.00*	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000.00		110'000		152'647.85	
7101.3151.00*	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	51'900.00		26'500		9'220.35	
7101.3192.00	Grundwasser-Konzession	72'000.00		78'000		78'633.35	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand und Vorsteuerkürzung	9'000.00		9'000		6'586.85	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	254'000.00		241'000		206'915.15	
7101.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	14'600.00					
7101.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	38'800.00		38'800			
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Betriebe					27'232.94	
7101.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	40'000.00		40'000		40'000.00	
7101.3612.01	Grundwasserverband Suhrental	2'000.00		2'000		2'140.00	
7101.3612.02	Verrechnung Leistungen Bauamt	1'000.00		800		910.65	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
7101.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400.00		3'400		3'362.05	
7101.3660.71	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	10'300.00		10'300		10'316.80	
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		900'000.00		950'000		908'752.66
7101.4240.01*	Wasserverkauf Grundgebühr		121'000.00		125'000		119'945.20
7101.4409.01*	Verpflichtungsverzinsung		9'200.00		8'600		17'918.05
7101.4612.00	Hydrantenentschädigung		63'800.00		63'800		63'600.00
7101.4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		35'900.00		32'000		33'300.00
7101.4660.71	Planmässige Auflösung von passivierten Investitionsbeiträgen		51'300.00		45'500		40'572.20
7101.9010.00*	Ertragsüberschuss	266'700.00		403'100		382'946.42	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'616'300.00**	**1'616'300.00**	**1'583'600**	**1'583'600**	**1'457'515.41**	**1'457'515.41**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'616'300.00**	**1'616'300.00**	**1'583'600**	**1'583'600**	**1'457'515.41**	**1'457'515.41**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'616'300.00**	**1'616'300.00**	**1'583'600**	**1'583'600**	**1'457'515.41**	**1'457'515.41**
7201.3111.00*	Anschaffung von Mobilien	8'100.00		500			
7201.3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'600.00		8'000		8'822.85	
7201.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	83'200.00		104'600		91'848.85	
7201.3130.01	Ablesung und Fakturierung Eniwa AG	7'000.00		7'500		6'957.45	
7201.3134.00	Versicherungsprämien	3'700.00		3'700		1'324.90	
7201.3143.00*	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'200.00		64'100		60'060.42	
7201.3151.00*	Übriger Unterhalt	10'000.00		10'000		11'721.20	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	233'300.00		226'800		211'167.24	
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	29'500.00					
7201.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	40'000.00		40'000		40'000.00	
7201.3612.01	Verrechnung Leistungen Bauamt	8'700.00		8'500		7'847.10	
7201.3632.00*	Betriebsbeitrag an Abwasserverband	1'126'000.00		1'103'900		1'011'300.00	
7201.3632.01	Unterhaltsbeitrag an Regenklärbecken Telli	6'000.00		6'000		6'465.40	
7201.4240.00*	Benützungsgebühren		600'000.00		1'250'000		597'493.32
7201.4240.01*	Benützungsgebühren Gemeindestrassen		50'400.00		50'400		50'400.00
7201.4240.02*	Benützungsgebühren Kantonsstrassen		13'600.00		13'600		13'600.00
7201.4240.03*	Benützungsgebühren Schulareal		2'900.00		2'900		2'900.00
7201.4240.04*	Benützungsgebühren Anormalverschmutzung		505'000.00				501'768.35
7201.4409.01*	Verpflichtungsverzinsung		8'400.00		9'100		18'166.20
7201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'000.00		5'000		4'221.70
7201.4660.71	Planmässige Auflösung von passivierten Investitionsbeiträgen		139'100.00		139'100		129'182.38
7201.9011.00*	Aufwandüberschuss		291'900.00		113'500		139'783.46
73	**Abfallwirtschaft**	**930'600.00**	**924'700.00**	**987'800**	**982'100**	**939'195.20**	**933'900.40**
	Netto Aufwand		5'900.00		5'700		5'294.80
730	**Abfallwirtschaft**	**930'600.00**	**924'700.00**	**987'800**	**982'100**	**939'195.20**	**933'900.40**
	Netto Aufwand		5'900.00		5'700		5'294.80
7300	**Abfallwirtschaft**	**7'400.00**		**6'700**		**8'004.70**	
	Netto Aufwand		7'400.00		6'700		8'004.70
7300.3130.00*	Tierkörperentsorgung	5'400.00		4'700		4'958.00	
7300.3631.00	Transportkostenbeitrag Tierkörperentsorgung	2'000.00		2'000		3'046.70	
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**912'200.00**	**912'200.00**	**961'100**	**961'100**	**920'557.90**	**920'557.90**
7301.3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'500.00		18'500		18'243.75	
7301.3049.00	Dienstkleider	1'300.00		1'300		833.60	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200		1'034.60	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		85.60	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300		232.05	
7301.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100			
7301.3101.00	Kehrichtsäcke	15'000.00		15'000		22'230.00	
7301.3101.01*	Treibstoffe und Verbrauchsmaterial	30'000.00		20'000		22'645.60	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		1'600		2'371.00	
7301.3111.00*	Anschaffung Geräte, Maschinen,	10'000.00		10'000		9'553.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
7301.3130.00	Dienstleistungen, Recycling	35'000.00		37'000		27'850.73	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	120'000.00		122'000		118'650.00	
7301.3130.02	Grüngutverwertung	135'000.00		135'000		138'220.00	
7301.3130.03	Fakturierung Haushaltgebühr Eniwa AG	5'000.00		5'000		4'889.05	
7301.3134.00	Versicherungen	2'200.00		2'200		2'194.70	
7301.3137.00	Steuern und Abgaben	9'000.00		9'000		9'004.70	
7301.3151.00*	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	17'000.00		17'000		23'080.42	
7301.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500		379.30	
7301.3190.00	Schadenersatzleistungen					596.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand und Vorsteuerkürzung	1'000.00		1'000		466.15	
7301.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	10'200.00		10'200		10'201.32	
7301.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	33'700.00		23'400		19'873.50	
7301.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	45'000.00		45'000		45'000.00	
7301.3612.02	Verrechnung Leistungen Bauamt	393'600.00		380'000		335'682.55	
7301.4240.00*	Kehrichtgebühren		675'000.00		725'000		667'340.20
7301.4240.01	Kehrichtgrundgebühren		195'000.00		190'000		194'457.30
7301.4240.03*	Vermietung Werbefläche Kehrichtfahrzeug		4'000.00				
7301.4250.00*	Verkäufe Altmaterial und Altpapier		25'000.00				
7301.4260.00*	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		30'000		45'169.05
7301.4409.01*	Verpflichtungsverzinsung		1'200.00		1'100		2'958.75
7301.4612.01	Verrechnung Leistungen Nicht-Siedlungsabfälle		11'000.00		15'000		10'632.60
7301.9010.00*	Ertragsüberschuss	26'000.00		105'700		107'240.28	
7302	**Abfallbeseitigung Gewerbe**	**11'000.00**	**12'500.00**	**20'000**	**21'000**	**10'632.60**	**13'342.50**
	Netto Ertrag	1'500.00		1'000		2'709.90	
7302.3612.01*	Verrechnung Leistungen Nicht-Siedlungsabfälle	11'000.00		20'000		10'632.60	
7302.4240.00*	Kehrichtgebühren		12'500.00		21'000		13'342.50
74	**Verbauungen**	**16'100.00**		**22'500**		**12'203.30**	
	Netto Aufwand		16'100.00		22'500		12'203.30
741	**Gewässerverbauungen**	**16'100.00**		**22'500**		**12'203.30**	
	Netto Aufwand		16'100.00		22'500		12'203.30
7410	**Gewässerverbauungen**	**16'100.00**		**22'500**		**12'203.30**	
	Netto Aufwand		16'100.00		22'500		12'203.30
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		10'000			
7410.3611.00	Entschädigung an Kanton	6'000.00		4'000		5'809.35	
7410.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	7'100.00		8'500		6'393.95	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'900.00**		**21'600**		**6'130.40**	
	Netto Aufwand		22'900.00		21'600		6'130.40
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'900.00**		**21'600**		**6'130.40**	
	Netto Aufwand		22'900.00		21'600		6'130.40
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'900.00**		**21'600**		**6'130.40**	
	Netto Aufwand		22'900.00		21'600		6'130.40
7500.3000.00	Kommission	2'500.00		2'500			
7500.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		6'500		1'016.95	
7500.3140.00	Unterhalt durch Dritte	11'500.00		11'500		1'701.50	
7500.3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau VV	300.00		300		319.40	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500		1'000.00	
7500.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	2'300.00		300		2'092.55	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**10'600.00**		**23'600**	**5'000**	**5'679.70**	
	Netto Aufwand		10'600.00		18'600		5'679.70
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**10'600.00**		**23'600**	**5'000**	**5'679.70**	
	Netto Aufwand		10'600.00		18'600		5'679.70
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**10'600.00**		**23'600**	**5'000**	**5'679.70**	
	Netto Aufwand		10'600.00		18'600		5'679.70
7690.3132.00*	Honorare externe Berater	8'000.00		21'000		3'079.70	
7690.3636.00*	Beitrag an Trägerverein Energiestadt	2'600.00		2'600		2'600.00	
7690.4260.00	Rückerstattung Dritter				5'000		
77	**Übriger Umweltschutz**	**436'200.00**	**31'000.00**	**348'550**	**31'000**	**417'093.84**	**28'133.50**
	Netto Aufwand		405'200.00		317'550		388'960.34
771	**Friedhof und Bestattung**	**376'300.00**	**31'000.00**	**297'750**	**31'000**	**365'442.99**	**28'133.50**
	Netto Aufwand		345'300.00		266'750		337'309.49
7710	**Friedhof und Bestattung**	**376'300.00**	**31'000.00**	**297'750**	**31'000**	**365'442.99**	**28'133.50**
	Netto Aufwand		345'300.00		266'750		337'309.49
7710.3010.00	Löhne	6'900.00		6'900		6'930.00	
7710.3049.00	Dienstkleider	500.00		500			
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	450.00		450		447.60	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50		28.80	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		100.20	
7710.3101.00*	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	26'000.00		26'500		20'461.07	
7710.3111.00*	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	2'000.00		6'350		4'460.45	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'200.00		8'500		7'540.95	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500		3'972.50	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000		1'001.65	
7710.3140.00*	Baulicher Unterhalt Grundstücke	7'500.00					
7710.3144.00*	Baulicher Unterhalt	31'200.00		14'100		54'716.55	
7710.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	2'200.00		3'000		896.40	
7710.3161.00	Miete, Benützungskosten	500.00				2'484.05	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefb. VV	9'200.00		6'800		6'694.78	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000.00		9'000		9'037.04	
7710.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	267'000.00		212'000		246'670.95	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		15'000.00		15'000		7'441.50
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000		3'100.00
7710.4637.00	Grabunterhaltsgebühren		15'000.00		15'000		17'592.00
779	**Umweltschutz, übriges**	**59'900.00**		**50'800**		**51'650.85**	
	Netto Aufwand		59'900.00		50'800		51'650.85
7790	**Umweltschutz, übriges**	**59'900.00**		**50'800**		**51'650.85**	
	Netto Aufwand		59'900.00		50'800		51'650.85
7790.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000		1'497.05	
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500		50.00	
7790.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte etc.	900.00		900		521.60	
7790.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	54'500.00		45'400		49'582.20	
79	**Raumordnung**	**91'700.00**		**90'450**		**78'275.25**	
	Netto Aufwand		91'700.00		90'450		78'275.25
790	**Raumordnung**	**91'700.00**		**90'450**		**78'275.25**	
	Netto Aufwand		91'700.00		90'450		78'275.25
7900	**Raumordnung**	**91'700.00**		**90'450**		**78'275.25**	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		91'700.00		90'450		78'275.25
7900.3109.00*	Übriger Aufwand	1'100.00		4'400		1'111.40	
7900.3132.00*	Honorar externe Berater	60'000.00		56'000		47'693.85	
7900.3632.00	Beitrag an Aarau Regio	30'600.00		30'050		29'470.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**19'700.00**	**528'300.00**	**40'000**	**498'300**	**25'289.45**	**517'650.60**
	Netto Ertrag	508'600.00		458'300		492'361.15	
81	**Landwirtschaft**	**1'200.00**		**1'500**		**920.00**	
	Netto Aufwand		1'200.00		1'500		920.00
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'200.00**		**1'500**		**920.00**	
	Netto Aufwand		1'200.00		1'500		920.00
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'200.00**		**1'500**		**920.00**	
	Netto Aufwand		1'200.00		1'500		920.00
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700		350.00	
8140.3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	500.00		800		570.00	
82	**Forstwirtschaft**	**18'300.00**	**6'800.00**	**18'300**	**6'800**	**11'409.50**	
	Netto Aufwand		11'500.00		11'500		11'409.50
820	**Forstwirtschaft**	**18'300.00**	**6'800.00**	**18'300**	**6'800**	**11'409.50**	
	Netto Aufwand		11'500.00		11'500		11'409.50
8200	**Forstwirtschaft**	**18'300.00**	**6'800.00**	**18'300**	**6'800**	**11'409.50**	
	Netto Aufwand		11'500.00		11'500		11'409.50
8200.3632.00	Abgeltung gemeinnützige Leistungen Forstbetrieb	18'300.00		18'300		11'409.50	
8200.4632.00	Beitrag Ortsbürgergemeinde gemeinnützige Leistungen Forstbetrieb		6'800.00		6'800		
84	**Tourismus**	**200.00**		**200**		**200.00**	
	Netto Aufwand		200.00		200		200.00
840	**Tourismus**	**200.00**		**200**		**200.00**	
	Netto Aufwand		200.00		200		200.00
8400	**Tourismus**	**200.00**		**200**		**200.00**	
	Netto Aufwand		200.00		200		200.00
8400.3636.01	Aargauer Tourismus	200.00		200		200.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**20'000**	**10'000**	**12'759.95**	
	Netto Aufwand				10'000		12'759.95
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**20'000**	**10'000**	**12'759.95**	
	Netto Aufwand				10'000		12'759.95
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**20'000**	**10'000**	**12'759.95**	
	Netto Aufwand				10'000		12'759.95
8500.3170.01	Gewerbeausstellung BUGA 2022			20'000			
8500.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					12'759.95	
8500.4632.00	Beitrag Ortsbürgergemeinde an BUGA				10'000		
87	**Brennstoffe und Energie**		**521'500.00**		**481'500**		**517'650.60**
	Netto Ertrag	521'500.00		481'500		517'650.60	
871	**Elektrizität**		**521'500.00**		**481'500**		**517'650.60**
	Netto Ertrag	521'500.00		481'500		517'650.60	
8710	**Elektrizität**		**521'500.00**		**481'500**		**517'650.60**
	Netto Ertrag	521'500.00		481'500		517'650.60	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
8710.4120.00*	Konzessionsgebühren Eniwa AG für Strom		450'000.00		435'000		437'716.45
8710.4120.01	Konzessionsgebühren Technische Betriebe Suhr		1'500.00		1'500		822.00
8710.4120.02*	Konzessionsgebühren Eniwa AG für Gas und Fernwärme		20'000.00		20'000		16'115.15
8710.4490.00	Wertberichtigung Beteiligungen VV		50'000.00		25'000		62'997.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'815'800.00**	**28'252'100.00**	**1'649'900**	**26'709'600**	**1'823'422.40**	**25'784'653.99**
	Netto Ertrag	26'436'300.00		25'059'700		23'961'231.59	
91	**Steuern**	**112'800.00**	**22'272'000.00**	**122'800**	**21'948'000**	**123'653.81**	**21'886'772.15**
	Netto Ertrag	22'159'200.00		21'825'200		21'763'118.34	
910	**Steuern**	**112'800.00**	**22'272'000.00**	**122'800**	**21'948'000**	**123'653.81**	**21'886'772.15**
	Netto Ertrag	22'159'200.00		21'825'200		21'763'118.34	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**105'000.00**	**21'538'000.00**	**115'000**	**21'231'000**	**116'803.81**	**21'110'572.55**
	Netto Ertrag	21'433'000.00		21'116'000		20'993'768.74	
9100.3180.00	Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)					4'352.00	
9100.3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	140'000.00		140'000		159'617.41	
9100.3181.09	Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)	-35'000.00		-25'000		-47'165.60	
9100.4000.00*	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		15'420'000.00		15'250'000		15'038'483.86
9100.4000.10*	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'435'000.00		1'300'000		1'368'680.79
9100.4000.30	Pausch. Steueranrechnung nat. Pers. (Ertragsminderungskonto)		-4'000.00		-4'000		-3'899.65
9100.4001.00*	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'127'000.00		1'125'000		1'097'228.44
9100.4001.10*	Vermögenssteuern frühere Jahre		110'000.00		110'000		107'599.31
9100.4002.00*	Quellensteuern		850'000.00		850'000		823'129.85
9100.4010.00*	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		2'600'000.00		2'600'000		2'679'349.95
9101	**Sondersteuern**	**7'800.00**	**734'000.00**	**7'800**	**717'000**	**6'850.00**	**776'199.60**
	Netto Ertrag	726'200.00		709'200		769'349.60	
9101.3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	1'000.00		1'000		330.00	
9101.3601.00	Hundetaxen Ertragsanteil an Kanton	6'800.00		6'800		6'520.00	
9101.4000.20*	Nachsteuern und Bussen		80'000.00		80'000		250'623.25
9101.4022.00*	Grundstückgewinnsteuern		415'000.00		400'000		431'148.00
9101.4024.00*	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		200'000		54'828.35
9101.4033.00	Hundesteuer		39'000.00		37'000		39'600.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'031'000.00**		**1'793'800**		**1'709'200.00**
	Netto Ertrag	2'031'000.00		1'793'800		1'709'200.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'031'000.00**		**1'793'800**		**1'709'200.00**
	Netto Ertrag	2'031'000.00		1'793'800		1'709'200.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'031'000.00**		**1'793'800**		**1'709'200.00**
	Netto Ertrag	2'031'000.00		1'793'800		1'709'200.00	
9300.4621.50*	Finanzausgleich Kanton an Gemeinde		1'817'000.00		1'607'000		1'522'000.00
9300.4621.60*	Feinausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz		214'000.00		186'800		187'200.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**313'700.00**	**580'000.00**	**282'300**	**572'000**	**312'615.94**	**913'652.30**
	Netto Ertrag	266'300.00		289'700		601'036.36	
961	**Zinsen**	**116'900.00**	**125'000.00**	**110'600**	**120'000**	**127'760.39**	**116'516.15**
	Netto Aufwand						11'244.24
	Netto Ertrag	8'100.00		9'400			

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
9610	**Zinsen**	**116'900.00**	**125'000.00**	**110'600**	**120'000**	**127'760.39**	**116'516.15**
	Netto Aufwand						11'244.24
	Netto Ertrag	8'100.00		9'400			
9610.3400.00*	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'600.00		6'900		39'737.70	
9610.3401.00*	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	92'000.00		84'400		48'291.95	
9610.3409.01*	Übrige Passivzinsen	18'800.00		18'800		39'043.00	
9610.3499.00	Negativzinsen	500.00		500		687.74	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						30.00
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		70'000.00		70'000		61'706.15
9610.4451.00	Beteiligung Eniwa AG		55'000.00		50'000		54'780.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**196'800.00**	**455'000.00**	**171'700**	**452'000**	**184'855.55**	**797'136.15**
	Netto Ertrag	258'200.00		280'300		612'280.60	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**153'300.00**	**366'000.00**	**133'700**	**363'000**	**123'449.10**	**709'038.15**
	Netto Ertrag	212'700.00		229'300		585'589.05	
9630.3010.00	Löhne Betriebspersonal	10'000.00		10'000		11'178.75	
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	600.00		600		699.90	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		28.90	
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		157.45	
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100		4.55	
9630.3430.40*	Baulicher Unterhalt	45'000.00		45'000		26'734.55	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					850.55	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien FV	5'000.00		5'000		3'220.15	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien FV	1'400.00		500		1'107.75	
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	66'000.00		55'000		57'078.20	
9630.3439.40	Sachversicherungen	5'000.00		5'000		4'757.80	
9630.3439.50	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000		1'335.65	
9630.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	18'000.00		10'300		16'294.90	
9630.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen des FV						366'637.20
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		320'000.00		320'000		296'028.00
9630.4430.01	Pachtzinsen		1'000.00		1'000		808.50
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		45'000.00		42'000		45'564.45
9631	**Liegenschaft Fabrikweg 17**	**43'500.00**	**89'000.00**	**38'000**	**89'000**	**61'406.45**	**88'098.00**
	Netto Ertrag	45'500.00		51'000		26'691.55	
9631.3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'800.00		5'800		5'632.50	
9631.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	200.00		200		-92.10	
9631.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		13.80	
9631.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100			
9631.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100		2.25	
9631.3430.40*	Baulicher Unterhalt	11'500.00		11'500		42'473.95	
9631.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200			
9631.3431.20	Anschaffung von Maschinen und Geräten	1'000.00		2'000			
9631.3431.30	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'000.00		1'500		566.90	
9631.3439.10	Ver- und Entsorgung	21'000.00		14'000		10'513.90	
9631.3439.40	Sachversicherungen	500.00		500		25.50	
9631.3439.50	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000		2'269.75	
9631.4430.00	Mietzinsen Liegenschaften FV		77'000.00		77'000		76'764.00
9631.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		12'000.00		12'000		11'334.00
97	**Rückverteilungen**		**2'000.00**		**6'000**		**1'685.65**
	Netto Ertrag	2'000.00		6'000		1'685.65	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**2'000.00**		**6'000**		**1'685.65**
	Netto Ertrag	2'000.00		6'000		1'685.65	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**2'000.00**		**6'000**		**1'685.65**
	Netto Ertrag	2'000.00		6'000		1'685.65	
9710.4699.10	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		6'000		1'685.65
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'389'300.00**	**3'367'100.00**	**1'244'800**	**2'389'800**	**1'387'152.65**	**1'273'343.89**
	Netto Aufwand						113'808.76
	Netto Ertrag	1'977'800.00		1'145'000			
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'389'300.00**	**1'389'300.00**	**1'244'800**	**1'244'800**	**1'273'343.89**	**1'273'343.89**
9901	**Bauamt / Werkhof**	**1'389'300.00**	**1'389'300.00**	**1'244'800**	**1'244'800**	**1'273'343.89**	**1'273'343.89**
9901.3010.00	Löhne Betriebspersonal	940'700.00		870'100		876'648.10	
9901.3010.02	Treueprämien / Jubiläen	5'000.00		13'600		2'111.25	
9901.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-1'744.75	
9901.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	60'800.00		55'700		56'335.75	
9901.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	93'300.00		87'400		86'582.55	
9901.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	29'000.00		28'100		33'814.75	
9901.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'700.00		12'600		12'723.00	
9901.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'700.00		5'200		4'618.35	
9901.3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'000.00		10'300		3'754.10	
9901.3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000		2'442.50	
9901.3100.00	Büromaterial	600.00		500		568.55	
9901.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000		8'562.50	
9901.3110.00	Anschaffung von Mobilien	500.00		1'000		845.45	
9901.3111.00*	Anschaffung Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	7'200.00		11'900		39'136.10	
9901.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	8'800.00		8'800		10'890.05	
9901.3120.00	Treibstoff für Fahrzeuge & Maschinen	50'000.00		26'000		29'865.00	
9901.3120.01	Ver- und Entsorgung	24'000.00		20'000		26'871.65	
9901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500			
9901.3134.00	Versicherungsprämien	21'000.00		17'000		20'051.00	
9901.3137.00	Steuern und Abgaben	8'000.00		6'500		7'714.15	
9901.3151.00*	Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	34'500.00		30'000		38'323.69	
9901.3160.00*	Mieten, Benützungskosten Baurechtszinsanteil	41'300.00		7'000		7'036.40	
9901.3161.00	Miete Hardware	5'000.00		4'100		4'108.75	
9901.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'000		2'085.00	
9901.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500			
9901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		20'000		15'207.70
9901.4612.01	Verrechnung Leistungen für Wasserversorgung		1'000.00		800		910.65
9901.4612.02	Verrechnung Leistungen für Abwasserbeseitigung		8'700.00		8'500		7'847.10
9901.4612.03	Verrechnung Leistungen für Abfallwirtschaft		393'600.00		380'000		335'682.55
9901.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		966'000.00		835'500		913'695.89

Budget 2023

Erfolgsrechnung, funktional

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
999	**Abschluss**		**1'977'800.00**		**1'145'000**	**113'808.76**	
	Netto Aufwand						113'808.76
	Netto Ertrag	1'977'800.00		1'145'000			
9990	**Abschluss**		**1'977'800.00**		**1'145'000**	**113'808.76**	
	Netto Aufwand						113'808.76
	Netto Ertrag	1'977'800.00		1'145'000			
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					113'808.76	
9990.9001.00*	Aufwandüberschuss		1'977'800.00		1'145'000		
	Total	**42'542'650.00**	**42'542'650.00**	**40'087'750**	**40'087'750**	**38'991'627.92**	**38'991'627.92**
	Gesamttotal	**42'542'650.00**	**42'542'650.00**	**40'087'750**	**40'087'750**	**38'991'627.92**	**38'991'627.92**

Einwohnergemeinde Buchs HRM2

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Zusammenzug Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3	**Aufwand**	**42'249'950.00**		**39'578'950**		**38'387'632.46**	
30	Personalaufwand	7'219'750.00		7'088'600		6'828'577.86	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'444'500.00		5'085'250		5'116'632.93	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'483'600.00		2'436'800		1'834'414.55	
34	Finanzaufwand	278'500.00		254'800		278'695.04	
36	Transferaufwand	25'699'500.00		23'719'900		23'257'616.19	
39	Interne Verrechnungen	1'124'100.00		993'600		1'071'695.89	
4	**Ertrag**		**40'272'950.00**		**38'829'250**		**38'851'844.46**
40	Fiskalertrag		22'272'000.00		21'948'000		21'886'772.15
41	Regalien und Konzessionen		481'500.00		466'500		464'673.60
42	Entgelte		9'196'850.00		8'984'850		9'063'366.43
43	Verschiedene Erträge		40'500.00		30'500		67'473.05
44	Finanzertrag		1'939'400.00		1'916'900		2'334'811.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		14'100.00		13'400		15'350.96
46	Transferertrag		5'204'500.00		4'475'500		3'947'700.83
49	Interne Verrechnungen		1'124'100.00		993'600		1'071'695.89
9	**Abschlusskonten**	**292'700.00**	**2'269'700.00**	**508'800**	**1'258'500**	**603'995.46**	**139'783.46**
90	Abschlusskonten	292'700.00	2'269'700.00	508'800	1'258'500	603'995.46	139'783.46
	Total	42'542'650.00	42'542'650.00	40'087'750	40'087'750	38'991'627.92	38'991'627.92
	Gesamttotal	42'542'650.00	42'542'650.00	40'087'750	40'087'750	38'991'627.92	38'991'627.92

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**42'249'950.00**		**39'578'950**		**38'387'632.46**	
30	**Personalaufwand**	**7'219'750.00**		**7'088'600**		**6'828'577.86**	
300	Behörden und Kommissionen	284'600.00		286'600		282'720.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	284'600.00		286'600		282'720.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'726'800.00		5'596'900		5'388'128.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'726'800.00		5'596'900		5'388'128.35	
304	Zulagen	1'800.00		1'800		833.60	
3049	Übrige Zulagen	1'800.00		1'800		833.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'034'750.00		1'037'700		984'445.20	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	364'500.00		357'450		339'760.70	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	452'500.00		469'000		439'205.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	102'350.00		100'100		98'501.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82'400.00		80'100		76'290.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33'000.00		31'050		30'687.20	
306	Arbeitgeberleistungen	33'700.00		60'500		80'598.70	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	33'700.00		32'600		33'180.60	
3064	Überbrückungsrenten			27'900		47'418.10	
309	Übriger Personalaufwand	138'100.00		105'100		91'851.61	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	92'600.00		64'400		48'432.15	
3091	Personalwerbung	3'000.00		1'000		4'013.75	
3099	Übriger Personalaufwand	42'500.00		39'700		39'405.71	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**5'444'500.00**		**5'085'250**		**5'116'632.93**	
310	Material- und Warenaufwand	377'750.00		368'150		356'704.82	
3100	Büromaterial	67'150.00		61'150		38'581.83	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	229'000.00		218'900		225'092.76	
3102	Drucksachen, Publikationen	68'900.00		71'900		80'153.58	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900.00		5'200		3'021.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'800.00		11'000		9'855.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	290'500.00		143'050		210'545.10	
3110	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	22'700.00		23'300		31'827.30	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	222'500.00		103'850		157'262.65	
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'300.00		13'700		13'548.70	
3113	Anschaffung Hardware			2'200		7'906.45	
312	Ver- und Entsorgung	545'900.00		428'500		451'861.30	
3120	Ver- und Entsorgung	545'900.00		428'500		451'861.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'339'100.00		2'268'800		2'374'794.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'015'600.00		1'947'900		2'098'035.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	99'500.00		106'500		86'907.15	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		30'000		26'313.35	
3134	Sachversicherungsprämien	125'700.00		112'800		119'855.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	28'000.00		29'000		26'964.75	
3137	Steuern und Abgaben	17'000.00		15'500		16'718.85	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	33'300.00		27'100			
314	Baulicher Unterhalt	1'024'850.00		899'000		962'279.90	
3140	Unterhalt an Grundstücken	59'800.00		47'100		39'614.45	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	325'100.00		265'800		231'974.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		11'000		5'574.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	160'200.00		174'100		212'708.27	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	474'750.00		401'000		472'408.18	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	186'700.00		152'750		140'540.14	
3150	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und - geräte	9'600.00		8'400		4'279.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	177'100.00		144'350		136'260.84	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	375'500.00		339'200		336'432.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	144'100.00		115'800		115'914.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	146'800.00		141'700		140'635.40	
3162	Raten für operatives Leasing	30'000.00		29'900		29'211.55	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	54'600.00		51'800		50'671.00	
317	Spesenentschädigungen	110'200.00		277'000		63'861.66	
3170	Reisekosten und Spesen	90'200.00		257'000		55'379.51	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'000.00		20'000		8'482.15	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	111'500.00		120'300		126'936.71	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					4'352.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	111'500.00		120'300		122'584.71	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	82'500.00		88'500		92'676.35	
3190	Schadenersatzleistungen					7'012.40	
3192	Abgeltung von Rechten	72'000.00		78'000		78'633.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'500.00		10'500		7'030.60	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**2'483'600.00**		**2'436'800**		**1'834'414.55**	
330	Sachanlagen VV	2'391'000.00		2'340'900		1'759'789.82	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'391'000.00		2'340'900		1'759'789.82	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	92'600.00		95'900		74'624.73	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	92'600.00		95'900		74'624.73	
34	**Finanzaufwand**	**278'500.00**		**254'800**		**278'695.04**	
340	Zinsaufwand	116'400.00		110'100		127'072.65	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'600.00		6'900		39'737.70	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	92'000.00		84'400		48'291.95	
3409	Übrige Passivzinsen	18'800.00		18'800		39'043.00	

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	161'600.00		144'200		150'934.65	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	56'500.00		56'500		69'208.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'600.00		9'200		5'745.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	96'500.00		78'500		75'980.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00		500		687.74	
3499	Übriger Finanzaufwand	500.00		500		687.74	
36	**Transferaufwand**	**25'699'500.00**		**23'719'900**		**23'257'616.19**	
360	Ertragsanteile an Dritte	18'800.00		15'800		18'108.90	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	18'800.00		15'800		18'108.90	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'419'800.00		6'142'600		5'363'303.78	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	135'300.00		146'700		125'159.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'204'500.00		5'845'900		5'135'347.33	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	80'000.00		150'000		102'797.35	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	18'382'200.00		16'829'800		16'963'034.91	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'699'600.00		3'541'000		3'386'778.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'933'600.00		5'440'550		5'017'685.37	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	368'000.00		358'000		362'019.94	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	51'000.00		31'000		92'292.35	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'129'500.00		1'098'450		1'085'595.42	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'200'500.00		6'360'800		7'018'663.18	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	878'700.00		731'700		913'168.60	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	878'700.00		731'700		913'168.60	
39	**Interne Verrechnungen**	**1'124'100.00**		**993'600**		**1'071'695.89**	
391	Dienstleistungen	1'124'100.00		993'600		1'071'695.89	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'124'100.00		993'600		1'071'695.89	
4	**Ertrag**		**40'272'950.00**		**38'829'250**		**38'851'844.46**
40	**Fiskalertrag**		**22'272'000.00**		**21'948'000**		**21'886'772.15**
400	Direkte Steuern natürliche Personen		19'018'000.00		18'711'000		18'681'845.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'931'000.00		16'626'000		16'653'888.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'237'000.00		1'235'000		1'204'827.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		850'000.00		850'000		823'129.85
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'600'000.00		2'600'000		2'679'349.95
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		2'600'000.00		2'600'000		2'679'349.95

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
402	Übrige Direkte Steuern		615'000.00		600'000		485'976.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		415'000.00		400'000		431'148.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		200'000		54'828.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		39'000.00		37'000		39'600.00
4033	Hundesteuer		39'000.00		37'000		39'600.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**481'500.00**		**466'500**		**464'673.60**
412	Konzessionen		481'500.00		466'500		464'673.60
4120	Konzessionen		481'500.00		466'500		464'673.60
42	**Entgelte**		**9'196'850.00**		**8'984'850**		**9'063'366.43**
420	Ersatzabgaben		267'000.00		265'000		266'122.65
4200	Ersatzabgaben		267'000.00		265'000		266'122.65
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'688'000.00		2'672'000		2'561'699.23
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'688'000.00		2'672'000		2'561'699.23
423	Schul- und Kursgelder		14'000.00		27'000		38'793.30
4230	Schulgelder		14'000.00		27'000		38'793.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'304'000.00		3'563'200		3'266'210.28
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'304'000.00		3'563'200		3'266'210.28
425	Erlös aus Verkäufen		25'000.00				4'610.45
4250	Verkäufe		25'000.00				4'610.45
426	Rückerstattungen		2'848'850.00		2'406'650		2'876'533.32
4260	Rückerstattungen Dritter		2'848'850.00		2'406'650		2'876'533.32
427	Bussen		50'000.00		51'000		49'397.20
4270	Bussen		50'000.00		51'000		49'397.20
43	**Verschiedene Erträge**		**40'500.00**		**30'500**		**67'473.05**
431	Aktivierung Eigenleistungen		40'000.00		30'000		66'922.90
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		40'000.00		30'000		66'922.90
439	Übriger Ertrag		500.00		500		550.15
4390	Übriger Ertrag		500.00		500		550.15
44	**Finanzertrag**		**1'939'400.00**		**1'916'900**		**2'334'811.55**
440	Zinsertrag		88'800.00		88'800		100'779.15
4400	Zinsen flüssige Mittel						30.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		70'000.00		70'000		61'706.15
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		18'800.00		18'800		39'043.00
441	Realisierte Gewinne FV						366'637.20
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						366'637.20
443	Liegenschaftenertrag FV		455'000.00		452'000		430'498.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		398'000.00		398'000		373'600.50
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		57'000.00		54'000		56'898.45

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		55'000.00		50'000		54'780.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		55'000.00		50'000		54'780.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'290'600.00		1'301'100		1'319'119.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'290'600.00		1'301'100		1'319'119.25
449	Übriger Finanzertrag		50'000.00		25'000		62'997.00
4490	Aufwertungen VV		50'000.00		25'000		62'997.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**14'100.00**		**13'400**		**15'350.96**
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		14'100.00		13'400		15'350.96
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		14'100.00		13'400		15'350.96
46	**Transferertrag**		**5'204'500.00**		**4'475'500**		**3'947'700.83**
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'844'400.00		2'333'300		1'950'843.80
4610	Entschädigungen vom Bund		1'900'000.00		1'395'000		1'041'170.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200'500.00		190'500		213'218.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		743'900.00		747'800		696'454.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'031'000.00		1'793'800		1'709'200.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		2'031'000.00		1'793'800		1'709'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		136'700.00		157'800		116'216.80
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		109'900.00		121'000		96'504.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'800.00		21'800		2'120.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		15'000.00		15'000		17'592.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		190'400.00		184'600		169'754.58
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		190'400.00		184'600		169'754.58
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		6'000		1'685.65
4699	Rückverteilungen		2'000.00		6'000		1'685.65
49	**Interne Verrechnungen**		**1'124'100.00**		**993'600**		**1'071'695.89**
491	Dienstleistungen		1'124'100.00		993'600		1'071'695.89
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'124'100.00		993'600		1'071'695.89
9	**Abschlusskonten**	**292'700.00**	**2'269'700.00**	**508'800**	**1'258'500**	**603'995.46**	**139'783.46**
90	**Abschlusskonten**	**292'700.00**	**2'269'700.00**	**508'800**	**1'258'500**	**603'995.46**	**139'783.46**
900	Abschluss Erfolgsrechnung		1'977'800.00		1'145'000	113'808.76	
9000	Ertragsüberschuss					113'808.76	
9001	Aufwandüberschuss		1'977'800.00		1'145'000		
901	Abschluss Fonds im EK	292'700.00	291'900.00	508'800	113'500	490'186.70	139'783.46
9010	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	292'700.00		508'800		490'186.70	
9011	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss		291'900.00		113'500		139'783.46

Budget 2023

Erfolgsrechnung, Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
	Total	42'542'650.00	42'542'650.00	40'087'750	40'087'750	38'991'627.92	38'991'627.92
	Gesamttotal	42'542'650.00	42'542'650.00	40'087'750	40'087'750	38'991'627.92	38'991'627.92

Einwohnergemeinde Buchs HRM2

Budget 2023

Investitionsrechnung, Zusammenzug

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**250'000.00**					
	Netto Ausgaben		250'000.00				
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**107'000**			**23'486.00**
	Netto Ausgaben				107'000		
	Netto Einnahmen					23'486.00	
2	**BILDUNG**			**2'415'000**		**8'554'637.00**	
	Netto Ausgaben				2'415'000		8'554'637.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**170'000**			
	Netto Ausgaben				170'000		
6	**VERKEHR**	**402'500.00**		**408'000**		**712'344.40**	
	Netto Ausgaben		402'500.00		408'000		712'344.40
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**892'500.00**	**300'000.00**	**998'700**	**300'000**	**847'047.91**	**58'417.85**
	Netto Ausgaben		592'500.00		698'700		788'630.06
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**300'000.00**	**1'545'000.00**	**618'400**	**4'417'100**	**81'903.85**	**10'114'029.31**
	Netto Einnahmen	1'245'000.00		3'798'700		10'032'125.46	
	Total	**1'845'000.00**	**1'845'000.00**	**4'717'100**	**4'717'100**	**10'195'933.16**	**10'195'933.16**
	Gesamttotal	**1'845'000.00**	**1'845'000.00**	**4'717'100**	**4'717'100**	**10'195'933.16**	**10'195'933.16**

Budget 2023

Investitionsrechnung, funktional

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**250'000.00**					
	Netto Aufwand		250'000.00				
02	Allgemeine Dienste	250'000.00					
	Netto Aufwand		250'000.00				
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**250'000.00**					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	250'000.00					
0290.5040.06	Umzug und bauliche Anpassung Bauamt/Werkhof, Steinachermattweg 2 und 2a / ER 21.06.2022 / Fr. 1'270'000.--	250'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**107'000**			**23'486.00**
	Netto Aufwand				107'000		
	Netto Ertrag					23'486.00	
14	Allgemeines Rechtswesen			107'000			
	Netto Aufwand				107'000		
140	**Allgemeines Rechtswesen**			**107'000**			
1407	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt			107'000			
1407.5040.00	Bauliche Sicherheitsmassnahmen Betreibungsamt (Sofortmassnahmen) / Budget 2022 / Fr. 107'000.--			107'000			
15	Feuerwehr						23'486.00
	Netto Ertrag					23'486.00	
150	**Feuerwehr**						**23'486.00**
1500	Feuerwehr (allgemein)						23'486.00
1500.6310.05	Beitrag des AGV an die Beschaffung neues Mehrzweckfahrzeuges						23'486.00
2	**BILDUNG**			**2'415'000**		**8'555'309.05**	**672.05**
	Netto Aufwand				2'415'000		8'554'637.00
21	Obligatorische Schule			2'415'000		8'555'309.05	672.05
	Netto Aufwand				2'415'000		8'554'637.00
217	**Schulliegenschaften**			**2'415'000**		**8'555'309.05**	**672.05**
2170	Schulliegenschaften			2'415'000		8'555'309.05	672.05
2170.5040.02	Schulhaus Risiacher / Neubau und Rückbau / VA 19.05.2019 / Fr. 17'000'000.--			2'300'000		8'555'309.05	672.05
2170.5040.04	Sportanlage Suhrenmatte, Ersatz Fluchtlichtanlage / Budget 2022 / Fr. 115'000.--			115'000			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**170'000**			
	Netto Aufwand				170'000		
34	Sport und Freizeit			170'000			
	Netto Aufwand				170'000		
342	**Freizeit**			**170'000**			
3420	Freizeit			170'000			
3420.5030.01	Platzgestaltung Oberdorfstrasse / Budget 2022 / Fr. 170'000.--			170'000			
6	**VERKEHR**	**402'500.00**		**408'000**		**797'620.35**	**85'275.95**
	Netto Aufwand		402'500.00		408'000		712'344.40

Budget 2023

Investitionsrechnung, funktional

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
61	Strassenverkehr	402'500.00		408'000		725'693.60	13'349.20
	Netto Aufwand		402'500.00		408'000		712'344.40
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**245'000.00**		**310'000**		**43'299.60**	
6130	Kantonsstrassen, übrige	245'000.00		310'000		43'299.60	
6130.5610.02	Neubau Verbindungsspange "Buchs-Nord"; Anteil Buchs gem. Dekret / Grosser Rat 03.03.2013 / Fr. 2'846'000					4'000.00	
6130.5610.04	K210/K242 Bavaria-Tramstrasse; Umsetzung BGK, Neugestaltung Strassenraum/Projektierung / Regierungsrat Fr. 1'309'000.--	100'000.00		112'000		29'000.00	
6130.5610.05	K210/Aarauer-, Mitteldorf-, Lenzburgerstrasse/Strassenlärmsanierungen / Regierungsrat / Fr. 780'000	20'000.00				1'299.60	
6130.5610.07	BGK K210/Aarauer- und Mitteldorfstrasse / Aufwertung Ortsdurchfahrt / Beitrag nach Dekret / Regierungsrat / Fr. 4'907'000.--			38'000			
6130.5610.10	Bushaltestellen Massnahmen Anpassung BehiG / Dekretsbeitrag Regierungsrat / Fr. 160'000.--	125'000.00		160'000		9'000.00	
615	**Gemeindestrassen**	**157'500.00**		**98'000**		**682'394.00**	**13'349.20**
6150	Gemeindestrassen	157'500.00		98'000		682'394.00	13'349.20
6150.5010.07	Öffentliche Beleuchtung; Erneuerung im Rahmen Drittprojekten Spittelacherweg, Gässliacherweg, Staffeleggweg, Wynenfeldweg, Lenzburgerstrasse / Budget 2022			78'000		13'349.20	13'349.20
6150.5010.10	Strassenerneuerung im Zuge von Werkleitungserneuerungen/; Neubuchs- / Gysistrasse / VA 03.03.2013 / Fr. 1'109'000					20'037.64	
6150.5010.21	Strassensanierung im Zuge von Werkleitungssanierungen; Bachstrasse / ER 21.06.2018 / Fr. 1'526'500.--					582'384.21	
6150.5010.26	Ersatz Strassenbeläge im Zusammenhang Fernwärmeausbau Buchs / ER 08.12.2020, Fr. 115'000.--			20'000		66'622.95	
6150.5010.27	Strassenerneuerung inkl. Beleuchtung Gässliacher- und Spittelacherweg / ER 07.12.2021 / Fr. 157'500.--	157'500.00					
62	Öffentlicher Verkehr					71'926.75	71'926.75
622	**Regionalverkehr**					**71'926.75**	**71'926.75**
6220	Regionalverkehr					71'926.75	71'926.75
6220.5010.00	Bushaltestelle Bresteneggstrasse (behindertengerecht)					71'926.75	71'926.75
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**892'500.00**	**300'000.00**	**998'700**	**300'000**	**856'996.86**	**68'366.80**
	Netto Aufwand		592'500.00		698'700		788'630.06
71	Wasserversorgung	676'500.00	100'000.00	675'000	100'000	311'943.01	19'534.50
	Netto Aufwand		576'500.00		575'000		292'408.51
710	**Wasserversorgung**	**676'500.00**	**100'000.00**	**675'000**	**100'000**	**311'943.01**	**19'534.50**
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	676'500.00	100'000.00	675'000	100'000	311'943.01	19'534.50
7101.5030.03	Wasserleitungssanierung mit Strassenbau; Neubuchs- / Gysistrasse / VA 03.03.2013 / Fr. 303'000					6'924.41	

Budget 2023

Investitionsrechnung, funktional

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
7101.5030.13	Verlegung der Wasserleitung beim Lochweg / Budget 2022 / Fr. 200'000.--	200'000.00		200'000			
7101.5030.19	Ersatz Reservoirleitung Suhrerchopf / ER 05.04.2018 / Fr. 945'000.--					2'674.05	
7101.5030.21	Installation Leckkontrollsystem / ER 11.12.2018 / Fr. 390'000.--					-3'200.20	
7101.5030.25	Reservoirleitung Bachstrasse Suhr, Ersatz / Budget 2022 / Fr. 200'000.--			200'000			
7101.5030.26	Pumpwerk, Ersatz Niederspannungsinstallationen / Budget 2021					146'240.00	
7101.5030.27	Netzverbindungsschacht Aarauerstrasse / Budget 2022 / Fr. 85'000.--			85'000			
7101.5030.28	Ersatz Wasserleitungen im Zusammenhang Fernwärmeausbau Buchs / ER 08.12.2020, Fr. 365'000.--			190'000		156'462.00	
7101.5030.29	Erneuerung Wasserleitungen Gässliacher- Spittelacherweg / ER 07.12.2021 / Fr. 476'500.--	476'500.00					
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		100'000.00		100'000	2'842.75	19'534.50
72	Abwasserbeseitigung	206'000.00	200'000.00	297'700	200'000	93'961.14	48'832.30
	Netto Aufwand		6'000.00		97'700		45'128.84
720	**Abwasserbeseitigung**	**206'000.00**	**200'000.00**	**297'700**	**200'000**	**93'961.14**	**48'832.30**
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	206'000.00	200'000.00	297'700	200'000	93'961.14	48'832.30
7201.5030.03	Abwasserleitungssanierung mit Strassenerneuerung; Neubuchs- / Gysistrasse / VA 03.03.2013 / Fr. 1'388'000					24'648.83	
7201.5030.14	Abwasserleitungssanierung Bachstrasse / ER 21.06.2018 / Fr. 254'500.--					62'206.11	
7201.5030.17	Sanierung RÜB Gaskessel Aarau-Rohr / Budget 2022 / Fr. 115'000.--			115'000			
7201.5030.18	Projektierung Sanierung aller vier Regenklärbecken / Budget 2022 / Fr. 35'000.--			35'000			
7201.5030.19	Überarbeitung Abwasserkataster / Budget 2022 / Fr. 147'700.--			147'700			
7201.5030.20	Sanierung Kanalisationsleitungen Gässliach- und Spittelacherweg / ER 07.12.2021 / Fr. 206'000.--	206'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		200'000.00		200'000	7'106.20	48'832.30
73	Abfallwirtschaft					337'047.31	
	Netto Aufwand						337'047.31
730	**Abfallwirtschaft**					**337'047.31**	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]					337'047.31	
7301.5060.00	Ersatzbeschaffung Kehrichtfahrzeug / ER 21.10.2020 / Fr. 350'025.--					337'047.31	
77	Übriger Umweltschutz					96'895.55	
	Netto Aufwand						96'895.55
771	**Friedhof und Bestattung**					**96'895.55**	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)					96'895.55	
7710.5030.01	Sanierung Vorplatz und Gehweg Abdankungshalle / Budget 2021					96'895.55	
79	Raumordnung	10'000.00		26'000		17'149.85	

Budget 2023

Investitionsrechnung, funktional

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
	Netto Aufwand		10'000.00		26'000		17'149.85
790	**Raumordnung**	**10'000.00**		**26'000**		**17'149.85**	
7900	Raumordnung (allgemein)	10'000.00		26'000		17'149.85	
7900.5290.00	Revision Bau- und Nutzungsordnung / ER 20.06.2017 / Fr. 300'000.--	10'000.00		26'000		17'149.85	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**300'000.00**	**1'545'000.00**	**618'400**	**4'417'100**	**81'903.85**	**10'114'029.31**
	Netto Ertrag	1'245'000.00		3'798'700		10'032'125.46	
99	Nicht aufgeteilte Posten	300'000.00	1'545'000.00	618'400	4'417'100	81'903.85	10'114'029.31
	Netto Ertrag	1'245'000.00		3'798'700		10'032'125.46	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**			**318'400**			
9901	Bauamt / Werkhof			318'400			
9901.5060.02	Ersatz Kommunalfahrzeug Unimog U-300 / Budget 2022 / Fr. 235'000.--			235'000			
9901.5060.03	Neuanschaffung Elektro-Transporter Bauamt / Budget 2022 / Fr. 83'400.--			83'400			
999	**Abschluss**	**300'000.00**	**1'545'000.00**	**300'000**	**4'417'100**	**81'903.85**	**10'114'029.31**
9990	Abschluss	300'000.00	1'545'000.00	300'000	4'417'100	81'903.85	10'114'029.31
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					23'486.00	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	100'000.00		100'000		16'691.75	
9990.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	200'000.00		200'000		41'726.10	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		662'500.00		3'444'400		9'381'026.80
9990.6900.01	Aktiverte Ausgaben Wasserwerk		676'500.00		675'000		309'100.26
9990.6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		206'000.00		297'700		86'854.94
9990.6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft						337'047.31
	Total	**1'845'000.00**	**1'845'000.00**	**4'717'100**	**4'717'100**	**10'291'830.11**	**10'291'830.11**
	Gesamttotal	**1'845'000.00**	**1'845'000.00**	**4'717'100**	**4'717'100**	**10'291'830.11**	**10'291'830.11**

Einwohnergemeinde Buchs HRM2

Budget 2023

Investitionsrechnung, Zusammenzug Artengliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
5	**Investitionsausgaben**	**1'845'000.00**		**4'717'100**		**10'195'933.16**	
50	Sachanlagen	1'290'000.00		4'081'100		10'053'579.86	
52	Immaterielle Anlagen	10'000.00		26'000		17'149.85	
56	Eigene Investitionsbeiträge	245'000.00		310'000		43'299.60	
59	Übertrag an Bilanz	300'000.00		300'000		81'903.85	
6	**Investitionseinnahmen**		**1'845'000.00**		**4'717'100**		**10'195'933.16**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		300'000.00		300'000		81'903.85
69	Übertrag an Bilanz		1'545'000.00		4'417'100		10'114'029.31
	Total	1'845'000.00	1'845'000.00	4'717'100	4'717'100	10'195'933.16	10'195'933.16
	Gesamttotal	1'845'000.00	1'845'000.00	4'717'100	4'717'100	10'195'933.16	10'195'933.16

Budget 2023

Investitionsrechnung, Artengliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2023 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1'845'000.00**		**3'668'216**	**45'431**	**10'281'881.16**	**85'948.00**
50	**Sachanlagen**	**1'290'000.00**		**3'622'078**	**42'079**	**10'139'527.86**	**85'948.00**
501	Strassen / Verkehrswege	157'500.00		28'898		754'320.75	85'275.95
5010	Strassen / Verkehrswege	157'500.00		28'898		754'320.75	85'275.95
503	Übriger Tiefbau	882'500.00		170'769		492'850.75	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	882'500.00		170'769		492'850.75	
504	Hochbauten	250'000.00		3'105'909		8'555'309.05	672.05
5040	Hochbauten	250'000.00		3'105'909		8'555'309.05	672.05
506	Mobilien			316'502	42'079	337'047.31	
5060	Mobilien			316'502	42'079	337'047.31	
52	**Immaterielle Anlagen**	**10'000.00**		**4'952**	**3'352**	**17'149.85**	
529	Übrige immaterielle Anlagen	10'000.00		4'952	3'352	17'149.85	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	10'000.00		4'952	3'352	17'149.85	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**245'000.00**		**41'186**		**43'299.60**	
561	Kantone und Konkordate	245'000.00		41'186		43'299.60	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	245'000.00		41'186		43'299.60	
59	**Übertrag an Bilanz**	**300'000.00**				**81'903.85**	
590	Passivierungen	300'000.00				81'903.85	
5900	Passivierte Einnahmen	300'000.00				81'903.85	
6	**Investitionseinnahmen**		**1'845'000.00**	**2'296**	**74'489**	**9'948.95**	**10'205'882.11**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**300'000.00**	**2'296**	**74'489**	**9'948.95**	**91'852.80**
631	Kantone und Konkordate						23'486.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						23'486.00
637	Private Haushalte		300'000.00	2'296	74'489	9'948.95	68'366.80
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		300'000.00	2'296	74'489	9'948.95	68'366.80
69	**Übertrag an Bilanz**		**1'545'000.00**				**10'114'029.31**
690	Aktivierungen		1'545'000.00				10'114'029.31
6900	Aktivierte Ausgaben		1'545'000.00				10'114'029.31
	Total	1'845'000.00	1'845'000.00	3'670'512	119'920	10'291'830.11	10'291'830.11
	Netto Aufwand				3'550'592		
	Gesamttotal	1'845'000.00	1'845'000.00	3'670'512	3'670'512	10'291'830.11	10'291'830.11

Gemeinde Buchs

Budget 2022

Verpflichtungskreditkontrolle

Einzelkonto	Bezeichnung	Kredit-beschluss	Kredit-instanz	Bruttokredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2021	Budget 2022 Investitions-ausgaben laufendes Jahr	Budget 2022 Investitions-einnahmen laufendes Jahr	Restkredit	Abrechnungs-datum
2 Bildung										
2170.5040.02	Schulhaus Risiacher, Buchs; Neubau und Rückbau	17.05.2019	VA	17'000'000	14'826'643.10		2'300'000		-126'643	
2180.5620.00	Neuorganisation schulergänzende Kinderbetreuung	03.04.2019	ER	73'600	0.00		0		73'600	
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche										
offen	Traglufthalle Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen	08.12.2020	ER	410'000	0.00		0		410'000	
6 Verkehr										
6130.5610.00	Tramstrasse K242/Lärmsanierung Beitrag an Kanton für Projekt und Ausführung		Regierungsrat	1'860'000	1'344'000.00		0		516'000	
6130.5610.03	Tramstrasse K242/Sanierung LSA Bühlstrasse nach Dekret		Regierungsrat	142'500	157'067.40		112'000		-126'567	
6130.5610.04	K210/K242 Bavaria-Tramstrasse, Umsetzung BGK, Neugestaltung Strassen-raum/Projektierung		Regierungsrat	1'309'000	265'000.00		110'000		934'000	
6130.5610.05	K210/Aarauer-, Mitteldorf-, Lenzburger-strasse/Strassenlärmsanierungen		Regierungsrat	780'000	79'006.75		0		700'993	
6130.5610.07	BGK K210/Aarauer- und Mitteldorfstrasse/ Aufwertung Ortsdurchfahrt/Beitrag nach Dekret		Regierungsrat	6'257'000	156'000.00		38'000		6'063'000	
6130.5610.08	K210 Mitteldorfstrasse-Lenzburgerstrasse, Suhrenbrücke B-128/Sanierung/Beitrag nach Dekret		Regierungsrat	235'000	101'000.00		0		134'000	
6130.5620.09	Neubuchsstrasse; Sanierung (zukünftig K209)	ausstehend	ER	340'000	132'342.00		0		207'658	
6150.5010.21	Strasseneneuerungen im Zuge von Werkleitungserneuerungen; Bachstrasse südlich Brummelstrasse	21.06.2018	ER	1'526'500	1'378'587.25		0		147'913	
6150.5010.26	Ersatz Strassenbelagsfläche im Zusammenhang Fernwärmeausbau	08.12.2020	ER	115'000			20'000			

Einzelkonto	Bezeichnung	Kredit-beschluss	Kredit-instanz	Bruttokredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2021	Investitions-ausgaben laufendes Jahr	Investitions-einnahmen laufendes Jahr	Restkredit	Abrechnungs-datum
7 Umweltschutz und Raumordnung										
7101.5030.18	Wasserleitungssanierung Bachstrasse	21.06.2018	ER	6'200	3'540.22		3'000		-340	
7101.5030.19	Ersatz Reservoirleitung Suhrerchopf	05.04.2018	ER	945'000	857'749.51		0		87'250	
7101.5030.21	Installation Leckkontrollsystem	11.12.2018	ER	390'000	136'164.70		0		253'835	
7101.5030.22	Ausbau Reservoirkapazität	ausstehend	ER	100'000						
7101.5030.28	Ersatz Wasserleitungen im Zusammenhang Fernwärmeausbau	08.12.2020	ER	365'000	0.00		190'000			
7201.5030.14	Abwasserleitungssanierung; Bachstrasse	21.06.2018	ER	254'500	265'942.28		0		-11'442	
7301.5060.00	Ersatzbeschaffung gasbetriebenes Kehrichtfahrzeug	21.10.2020	ER	350'025	350'025.00				0	
7900.5290.00	Revision Nutzungsplanung Gemeinde Buchs	20.06.2017	ER	300'000	330'579.13		26'000		-56'579	
	Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung									
0110.5290.00	Moderne Gemeindeordnung	16.06.2020	ER	60'000	41'359.65		0		18'640	
	Total			4'412'225	3'363'947.74	0.00	239'000	0	809'277	