



Einwohnergemeinde Buchs

Budget 2025

(revidierte Version nach Einwohnerratssitzung vom 3. Dezember 2024)

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Bericht zum Budget 2025	1 - 5
Ergebnis der Aufgaben- und Finanzplanung 2025 – 2028	6 + 7
Erfolgsausweise	8 - 12
Kennzahlenauswertung	13
Erklärungen zu den Kennzahlen	14
Schuldenzusammenstellung 2025	15
Bemerkungen zu den einzelnen Budgetposten	16 - 45
Bemerkungen und Antrag	45
Zusammenzug der Erfolgsrechnung	46
0 Allgemeine Verwaltung	47 - 49
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50 - 52
2 Bildung	53 - 55
3 Kultur, Sport und Freizeit	55 - 58
4 Gesundheit	58 - 60
5 Soziale Sicherheit	60 - 63
6 Verkehr	63 + 64
7 Umweltschutz und Raumordnung	64 - 68
8 Volkswirtschaft	68 + 69
9 Finanzen und Steuern	69 - 72
Artengliederung Erfolgsrechnung	73 - 79
Zusammenzug Investitionsrechnung	80
Investitionsrechnung	81 - 85
Artengliederung Investitionsrechnung	86 + 87
Verpflichtungskreditkontrolle	88 - 90

Bericht zum Budget 2025; Einwohnergemeinde

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 20. August 2024 das Budget 2025 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 994'800.-- und einem unveränderten Steuerfuss von 118 % zu Handen des Einwohnerrates verabschiedet. Der Einwohnerrat hat das Budget 2025 an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2024 mit 27 : 5 Stimmen bei drei Enthaltungen an den Gemeinderat zurückgewiesen. Der Gemeinderat hat erneut über das Budget 2025 zu befinden und dieses im Anschluss erneut dem Einwohnerrat zu unterbreiten.

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 unter Berücksichtigung des Rückweisungsantrages überarbeitet und einzelne Positionen angepasst.

0. Allgemeine Verwaltung

0220.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Gemäss Rückweisungsantrag wird ein Kredit über Fr. 40'000.-- für eine Bevölkerungsumfrage im Budget 2025 aufgenommen.

0223.3161.00 Mieten Hardware

Aufgrund neuer Erkenntnisse, welche sich im Rahmen der durchgeführten Submission ergeben haben, ist der jährliche Betrag für die Miete der IT-Infrastruktur der Gemeinde Buchs um Fr. 40'000.-- zu erhöhen.

2. Bildung

2191.3170.00 Jugendfest 2025

Der Kredit für das Jugendfest 2025 in der Höhe von Fr. 140'000.-- wird gestrichen.

2191.3511.00 Einlage in Fonds EK, Jugendfest

Zur zukünftigen finanziellen Absicherung des Jugendfestes wird ein Fonds Jugendfest eröffnet. Diesem Fonds wird im Jahr 2025 ein Betrag von Fr. 23'200.-- zugewiesen. Das entsprechende Fonds-Reglement wird dem Einwohnerrat im April 2025 zur Genehmigung vorgelegt.

Fazit aus der Budgetüberarbeitung

Die finanzielle Ausgangslage hat sich seit der Budgetverabschiedung vom 20. August 2024 nicht massgeblich verändert. Aus Sicht des Gemeinderates ist lediglich eine neue Erkenntnis im Bereich Informatik bekannt, welche eine Anpassung einer einzelnen Position rechtfertigt. Diese Erkenntnis hat der Gemeinderat bei der Überarbeitung des Budgets berücksichtigt. Um dem Rückweisungsantrag

gerecht werden zu können, hat der Gemeinderat entschieden, die Budgetposition für das Jugendfest 2025 zu streichen, die Kosten für die gewünschte Bevölkerungsumfrage einzustellen und den Überschuss zwischen Minderausgaben und Mehrausgaben in einen Fonds zu Gunsten zukünftiger Jugendfeste einzulegen. Ziel dieses Fonds ist es, zukünftige Jugendfeste über jährliche Fondseinlagen zu finanzieren.

Budgetvorgaben

Für das Budget 2025 hat der Gemeinderat folgende Vorgaben gemacht bzw. folgende Massnahmen beschlossen:

- ❑ Vom Aufwand der Rechnung 2023 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 2023 verbuchter ausserordentlicher bzw. aperiodischer Aufwand ist im Budget 2025 zu eliminieren.
- ❑ Bei den Einnahmen sind die Rechnungsergebnisse 2023 zu berücksichtigen und die Annahmen pro 2025 realistisch einzusetzen.
- ❑ Die Budgetanträge sowie die Investitionen mit Angabe der Folgekosten sind - nach Besprechung und Visumserteilung durch den zuständigen Ressortchef - einzureichen.

Kurz um:

- ❑ Im Jahr 2025 sind Abschreibungen (netto) in der Höhe von 2.53 Mio. Franken geplant. Der leicht höhere Wert resultiert aus den neuen Abschreibungen von abgeschlossenen Projekten vermindert um allfällige Projekte, die vollständig abgeschrieben sind.
- ❑ Der Beitrag an die Betriebskosten der Regionalpolizei Suret (Gemeinden Suhr, Buchs, Gränichen) beträgt insgesamt Fr. 346'800.-- oder rund Fr. 41.-- pro Einwohner/in. 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.
- ❑ 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 isoliert betrachteten Mehrkosten betragen Fr. 208'600.--. Diese Mehrkosten verteilen sich auf die Betriebskosten + Fr. 316'900.-- und die Senkung der Besoldungsanteile - Fr. 108'300.--.
- ❑ Die Schulgelder an die berufliche Grundbildung steigen um rund Fr. 20'000.--. Dies wird mit den steigenden Schülerzahlen sowie den tendenziell steigenden Schulgeldern begründet.
- ❑ Die Schulgelder an die Sonderschulen wurden aufgrund der aktuellen Schülerzahlen wieder leicht nach oben angepasst. Trotz dieser Korrektur kann es jederzeit zu starken Schwankungen bei diesen Ausgaben kommen. Die jeweiligen Kostenbeiträge sind abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler. Die Nettoausgaben betragen insgesamt Fr. 379'100.-- (Vorjahr Fr. 326'100.--).

- ❑ Die Ausgaben im Rahmen der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe wurden aufgrund der aktuellen Fallzahlen budgetiert. Die Nettokosten betragen unverändert gegenüber dem Vorjahr 2.13 Mio. Franken. 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. 2'205'000.-- (Vorjahr Fr. 2'046'000.--). Die effektive Abrechnung 2023 zeigte einen Gemeindebeitrag von Fr. 2'003'279.95.
- ❑ Der Vorsteher des Kantonalen Steueramts hat mit einem Schreiben über die voraussichtlichen Steuereinnahmen im Jahr 2025 informiert. Demnach fiel für die Mehrheit der Gemeinden trotz den Mindereinnahmen aus der Steuergesetzrevision 2022 das Rechnungsjahr 2023 positiv aus. Die aktuellen Prognosen für das Jahr 2024 zeigen, dass die im Jahr 2023 prognostizierte Steigerung von 2.0 % gegenüber dem Vorjahr 2023 voraussichtlich um ein weiteres Prozent, also insgesamt um 3 %, übertreffen wird. Dies bestätigen aktuelle Hochrechnungen des Kantonalen Steueramtes. Inwiefern dieses Wachstum auf die Gemeinde Buchs zutrifft, kann aktuell noch nicht abgeschätzt werden. Im Budget 2024 wurden die Steuererträge der natürlichen Personen um die Kantonale Empfehlung und somit rund 2.0 % erhöht. Zudem wurde der Steuerfuss durch den Regierungsrat bei 118 % festgesetzt. Die Langzeitprognosen des Kantonalen Steueramtes erwarten für die kommenden Jahre im Durchschnitt konstante Wachstumsraten. Etwas getrübt wird die positive Prognose von einem erwarteten 0 % Wachstum im Jahr 2027 (2. Teil Umsetzung der Steuerstrategie Kanton Aargau). Im Schnitt sollen jährliche Wachstumsraten von 2.0 % erreicht werden können. Darin eingeschlossen ist ein durchschnittliches Bevölkerungswachstum von 1.4 %. Der Gemeinderat ist im Budget 2025 den Empfehlungen des Regierungsrates gefolgt.
- ❑ Der Vorsteher des Kantonalen Steueramts hat mit einem Schreiben über die voraussichtlichen Steuereinnahmen der juristischen Personen im Jahr 2025 informiert. Demnach fiel für die Mehrheit der Gemeinden trotz den Mindereinnahmen aus der Steuergesetzrevision 2022 das Rechnungsjahr 2023 positiv aus. In den Jahren 2022 bis 2024 wurden die Tarifmilderungen gestaffelt eingeführt, grösstenteils kompensiert durch einen Steuerfussabtausch mit dem Kanton. Ab 2025 wird die Kompensation dann in zwei Schritten aufgehoben. Das Kantonale Steueramt geht davon aus, dass das Ergebnis 2024 rund 3.0 % unter dem Vorjahresergebnis 2023 liegen wird. Der Rückgang erklärt sich zum einen damit, dass das Ergebnis des ganzen Kantons 2023 aufgrund von Nachträgen sehr hoch ausfiel, und zum anderen mit dem Inkrafttreten der zweiten Etappe der Tarifiereduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022. Konkret wird für das Jahr 2025 ein Rückgang um rund 6.0 % als realistisch betrachtet. Aufgrund der zweiten Reduktion der Kompensation im Jahr 2026 wird die Negativprognose forgeföhrt und ein nochmaliger Rückgang um weitere 6.0 % erwartet. Ab 2027 werden positive Wachstumsraten von durchschnittlich 2.5 % erwartet. In den vergangenen Jahren zeigten sich die Ergebnisse bei den Steuern juristischer Personen von höchst volatiler Seite. Währendem im Jahr 2018 ein neuer Höchstwert verbucht werden konnte, sank das Substrat in den Folgejahren. Im Jahr 2023 resultierten noch rund 0.89 Mio. Franken Steuern juristischer Personen. Ein Blick zurück zeigt ein Ertrag von 3.76 Mio. Franken im Jahr 2018. Die Ausgangslage für weitere Prognosen gestaltet sich sehr schwierig. Der Einbruch im Jahr 2022, gefolgt von einem weiteren Einbruch 2023 sowie die aktuellen Zahlen 2024 machen eine weitere Korrektur unausweichlich. Nach Berücksichtigung der Empfehlung des Kantonalen Steueramtes sowie unter Einbezug der gemeindespezifischen Fakten wird ein Betrag von 1.95 Mio. Franken eingestellt.
- ❑ Die anderen Steuererträge (Quellensteuern, Sondersteuern) wurden aufgrund aktueller Werte und Prognosen vom kantonalen Steueramt und nach dem Vorsichtsprinzip 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 2024 wiederum deutlich – ein Indiz für die finanzielle Ausgangslage der Gemeinde Buchs. Effektiv steigt der innerkantonale Finanzausgleich um Fr. 466'000.-- auf neu Fr. 2'439'000.--. Der Beitrag aus dem Feinausgleich beträgt voraussichtlich Fr. 213'300.-- (Budget 2024 Fr. 220'000.--).
- ❑ 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 Senkung des Leitzinses der Schweizerischen Nationalbank SNB ist zukünftig mit einer tieferen Zinsbelastung zu rechnen. Aktuell werden im langfristigen Bereich (über 2 Jahre) Konditionen zwischen 1.4 % und 1.6 % angeboten. Aus diesem Grund wurden neue Verpflichtungen mit einem Zins von 1.5 % gerechnet. Die Mehrkosten betragen, basierend auf den zu tätigen In- und Desinvestitionen, Fr. 1'600.--.

Fazit des Gemeinderats

Der finanzielle Spielraum innerhalb der ungebundenen Ausgaben bleibt gering. Im vorliegenden überarbeiteten Budget 2025 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 958'000.--. Der Gemeinderat nimmt das vorliegende Gesamtergebnis zur Kenntnis und stellt fest, dass sich dieses innerhalb der Bandbreite des Aufgaben- und Finanzplans 2024 bis 2027 befindet. Der Gemeinderat ist sich seiner finanziellen Verantwortung bewusst und trägt diese auch aktiv. Er ist überzeugt, dass mit dem eingeschlagenen Weg, eine Steuerfusserhöhung auf 118 % bei gleichzeitigem Verkauf von Finanzvermögen, die Basis gelegt wird, dass zukünftige Investitionen in Bildung und Infrastruktur finanzierbar sind.

Bei einem Umsatz von Fr. 44'782'850.-- (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) **resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 958'000.--**. Dem gegenüber stehen kumulierte Ergebnisse der Vorjahre von Fr. 71'228'391.56.

Beschluss des Einwohnerrats vom 3. Dezember 2024

Die Ortsbürgergemeinde Buchs hat anlässlich ihrer Ortsbürgergemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 einen Beitrag von Fr. 140'000.-- zu Gunsten des Jugendfestes 2025 gesprochen. Damit die Einwohnergemeinde dieses Angebot annehmen kann, hat der Einwohnerrat den folgenden Antrag einstimmig angenommen:

Wiederaufnahme der Budgetposition 2191.3170.00, Jugendfest 2025, Fr. 140'000.--. Aufnahme der Budgetposition 2191.4632.00, Beitrag Ortsbürgergemeinde Jugendfest 2025, Fr. 140'000.--.

Aufgrund der vorgenannten Anträgen hat die Abteilung Finanzen im Nachgang die Budgetposition 2191.3511.00, Einlagen in Jugendfestfonds, Fr. 23'200.-- in Folge automatischer Hinfälligkeit ebenfalls gestrichen.

Bei einem Umsatz von Fr. 44'899'650.-- (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) **resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 934'800.--**. Dem gegenüber stehen kumulierte Ergebnisse der Vorjahre von Fr. 71'228'391.56.

Bericht zum Budget 2024; 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 m³ nur dann weiterhin tragbar ist, wenn die positiven Ergebnisse auch in den kommenden Jahren konstant bleiben. Es resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 316'100.-- (Vorjahr Fr. 365'500.--).

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. 264'700.-- (Vorjahr Fr. 259'200.--). 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. 120'000.-- 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 2025 bis 2028

Der Einwohnerrat hat am 17. Oktober 2024 vom Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2028 Kenntnis genommen. Das Investitionsprogramm für das Verwaltungsvermögen rechnet von 2025 bis 2028 mit Nettoinvestitionen (ohne Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft) von rund 33 Mio. Franken. Diese teilen sich wie folgt auf die Jahre auf:

2025	2026	2027	2028
Fr. 9'208'000.--	Fr. 4'671'000.--	Fr. 5'756'000.--	Fr. 13'343'000.--

Wie bereits in den letzten Jahren hat der Gemeinderat beschlossen, die Investitionen im Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2028 nach Möglichkeit und dort wo angezeigt, mit einem mutmasslichen Realisierungsgrad zu gewichten. Die Tatsache, dass die Investitionen in den letzten Jahren selten in der vorgesehenen Höhe und in den vorgesehenen Jahrestanchen angefallen sind, rechtfertigt die Gewichtung gemäss folgenden Grundsätzen:

Code	Beschreibung	Gewichtung
0	Budgetkredit, Rahmenkredit	100 %
1	Geplant Fahrzeuge	100 %
1	Geplant Hoch- und Tiefbauten	70 %
1	Geplant Schulbauten Hochbau	50 %
2	Beschlossen	90 %
3	Projekt in Ausführung; Restkosten, Subventionen	100 %

In der Aufgaben- und Finanzplanung wurden die Investitionen, sofern angezeigt, ab 2027 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 2025 - 2028 ergeben sich für das Verwaltungsvermögen folgende Kennzahlen:

Einwohnergemeinde (ohne Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft)

Nettoinvestitionen 2025 - 2028	33.0 Mio. Franken
Neuverschuldung bis 31.12.2028	-0.6 Mio. Franken
Schulden per 31.12.2028	29.7 Mio. Franken
Nettoschuld per 31.12.2028	38.4 Mio. Franken
Nettoschuld pro Einwohner 31.12.2028	Fr. 4'361.--
Kapitaldienst 2028 (Darlehenszins)	0.79 Mio. Franken
Selbstfinanzierungsgrad 2028	56 %
Selbstfinanzierungsgrad im Ø der Jahre	65 %

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 teilweise 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 2025 - 2028 wird bereits nach dem Rechnungsabschluss 2024 wieder überarbeitet. Dem Einwohnerrat wird der Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2029, zusammen mit dem Budget 2026, wieder zur Kenntnis unterbreitet.

Ergebnis und Erfolgsausweis Gemeinde Buchs

EINWOHNERGEMEINDE gesamt

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	42'660'550	41'386'900	41'476'415.58
30 Personalaufwand	7'435'800	7'397'600	6'882'128.31
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'603'050	5'332'100	5'692'171.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'241'500	2'138'700	2'354'663.18
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	3'100	3'100	3'600.00
36 Transferaufwand	27'377'100	26'515'400	26'543'853.06
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	40'576'150	39'368'750	35'567'074.21
40 Fiskalertrag	24'085'000	23'978'500	20'504'076.75
41 Regalien und Konzessionen	480'000	482'000	433'286.20
42 Entgelte	9'779'350	9'499'550	9'331'606.36
43 Verschiedene Erträge	40'200	40'200	16'585.12
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	15'100	17'200	40'894.70
46 Transferertrag	6'176'500	5'351'300	5'240'625.08
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'084'400	-2'018'150	-5'909'341.37
34 Finanzaufwand	675'600	665'000	519'042.39
44 Finanzertrag	1'996'600	1'965'900	1'975'781.34
Ergebnis aus Finanzierung	1'321'000	1'300'900	1'456'738.95
Operatives Ergebnis	-763'400	-717'250	-4'452'602.42
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	-763'400	-717'250	-4'452'602.42

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	3'933'000	3'880'700	2'279'822.31
50 Sachanlagen	3'245'000	3'291'000	1'871'587.61
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	-
52 Immaterielle Anlagen	0	0	9'459.15
54 Darlehen	0	0	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	688'000	589'700	398'775.55
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	-
Investitionseinnahmen	300'000	300'000	581'586.75
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	231'586.75
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	-
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	350'000.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	-
Ergebnis Investitionsrechnung IR	-3'633'000	-3'580'700	-1'698'235.56

Selbstfinanzierung	2'174'200	2'117'150	-1'169'332.24
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1'458'800	-1'463'550	-2'867'567.80
Ergebnis Einwohnergemeinde	-934'800		
Ergebnis Wasserwerk	316'100		
Ergebnis Abwasserbeseitigung	-264'700		
Ergebnis Abfallbeseitigung	120'000		

EINWOHNERGEMEINDE ohne Werke

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	39'310'550	38'017'900	38'325'474.48
30 Personalaufwand	7'434'500	7'396'300	6'879'695.06
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'601'450	4'308'500	4'717'260.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'634'800	1'533'100	1'838'340.73
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	3'100	3'100	3'600.00
36 Transferaufwand	25'636'700	24'776'900	24'886'578.57
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	37'103'950	35'912'750	32'161'343.88
40 Fiskalertrag	24'085'000	23'978'500	20'504'076.75
41 Regalien und Konzessionen	480'000	482'000	433'286.20
42 Entgelte	6'627'150	6'362'650	6'219'222.28
43 Verschiedene Erträge	40'200	40'200	16'585.12
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	15'100	17'200	40'894.70
46 Transferertrag	5'856'500	5'032'200	4'947'278.83
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'206'600	-2'105'150	-6'164'130.60
34 Finanzaufwand	675'600	665'000	519'042.39
44 Finanzertrag	1'947'400	1'898'700	1'938'566.09
Ergebnis aus Finanzierung	1'271'800	1'233'700	1'419'523.70
Operatives Ergebnis	-934'800	-871'450	-4'744'606.90
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	-934'800	-871'450	-4'744'606.90

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	2'574'000	2'097'700	1'550'115.67
50 Sachanlagen	1'886'000	1'508'000	1'141'880.97
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	9'459.15
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	688'000	589'700	398'775.55
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	350'000.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-
62 Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen	-	-	350'000.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung IR	-2'574'000	-2'097'700	-1'200'115.67
Selbstfinanzierung	1'590'700	1'434'600	-2'906'266.17
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-983'300	-663'100	-4'106'381.84

Wasserwerk

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	917'900	896'100	797'277.72
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	575'900	561'500	529'966.34
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	286'800	277'800	211'928.08
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	55'200	56'800	55'383.30
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'205'100	1'227'100	1'167'935.78
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'055'000	1'075'000	1'025'995.55
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	150'100	152'100	141'940.23
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	287'200	331'000	370'658.06
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	28'900	34'500	18'989.05
Ergebnis aus Finanzierung	28'900	34'500	18'989.05
Operatives Ergebnis	316'100	365'500	389'647.11
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	316'100	365'500	389'647.11
INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	1'184'000	755'000	195'060.92
50 Sachanlagen	1'184'000	755'000	195'060.92
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	60'936.00
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	100'000	100'000	60'936.00
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	-1'084'000	-655'000	-134'124.92
Selbstfinanzierung	561'200	601'100	567'869.06
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-522'800	-53'900	433'744.14
BILANZ	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Nettovermögen vor Abschluss	4'925'348	4'979'248	4'545'503.86
Nettovermögen nach Abschluss	4'402'548	4'925'348	4'979'248

Abwasserbeseitigung

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'620'900	1'618'000	1'570'107.66
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'300	112'600	123'439.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260'600	262'800	265'824.26
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'257'000	1'242'600	1'180'843.45
37 Durchlaufende Beiträge			0.00
Betrieblicher Ertrag	1'339'800	1'331'900	1'312'919.02
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'181'900	1'176'900	1'173'193.20
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	157'900	155'000	139'725.82
47 Durchlaufende Beiträge			0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-281'100	-286'100	-257'188.64
34 Finanzaufwand			0.00
44 Finanzertrag	16'400	26'900	15'314.45
Ergebnis aus Finanzierung	16'400	26'900	15'314.45
Operatives Ergebnis	-264'700	-259'200	-241'874.19
38 Ausserordentlicher Aufwand			0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	-264'700	-259'200	-241'874.19
INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	175'000	1'028'000	534'645.72
50 Sachanlagen	175'000	1'028'000	534'645.72
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	170'650.75
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	200'000	200'000	170'650.75
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	25'000	-828'000	-363'994.97
Selbstfinanzierung	-157'000	-146'400	-110'443.55
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-132'000	-974'400	-474'438.52
BILANZ	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Nettovermögen vor Abschluss	2'989'785	3'964'185	4'438'623.20
Nettovermögen nach Abschluss	2'857'785	2'989'785	3'964'184.68

Abfallwirtschaft

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	811'200	854'900	783'555.72
30 Personalaufwand	1'300	1'300	2'433.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	322'400	349'500	321'504.62
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'300	65'000	38'570.11
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0		0.00
36 Transferaufwand	428'200	439'100	421'047.74
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	927'300	897'000	924'875.53
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	915'300	885'000	913'195.33
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	12'000	12'000	11'680.20
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	116'100	42'100	141'319.81
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	3'900	5'800	2'911.75
Ergebnis aus Finanzierung	3'900	5'800	2'911.75
Operatives Ergebnis	120'000	47'900	144'231.56
38 Ausserordentlicher Aufwand			0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER	120'000	47'900	144'231.56
INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	0	0	217'469.68
50 Sachanlagen	0	0	217'469.68
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	-217'469.68
Selbstfinanzierung	179'300	112'900	182'801.67
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	179'300	112'900	204'818.59
BILANZ	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Nettovermögen vor Abschluss	876'414	763'514	558'695.41
Nettovermögen nach Abschluss	1'055'714	876'414	763'514.00

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	Buchs AG
Rechnungsjahr	2025
Steuerfuss	118%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8422
B	Laufender Ertrag	39'051'350.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	26'737'300.00
D	Nettozinsaufwand	416'500.00

E	Nettoinvestitionen	2'574'000.00
F	Nettoschuld I	23'648'200.14
G	Selbstfinanzierung	1'590'700.00
H	Abschreibungen	2'537'500.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2807.91
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	88.45%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	1.07%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	61.80%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	4.07%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.56%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8422
B	Laufender Ertrag	42'572'750.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	26'737'300.00
D	Nettozinsaufwand	367'300.00

E	Nettoinvestitionen	3'633'000.00
F	Nettoschuld I	15'355'996.74
G	Selbstfinanzierung	2'174'200.00
H	Abschreibungen	2'949'600.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	1823.32
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	57.43%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.86%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	59.85%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	5.11%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.79%

Erklärungen zu den Kennzahlen (EG ohne Spezialfinanzierungen)

1 Nettoschuld I pro Einwohner

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

$$\frac{\text{Nettoschuld I}}{\text{Einwohnerzahl}}$$

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 2025 Fr. 2'807.91, Budget 2024 Fr. 2'314.74, Rechnung 2023 Fr. 2'626.07

2 Nettoverschuldungsquotient

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich:

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

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 2025 88.45 %, Budget 2024 74.74 %, Rechnung 2023 98.14 %

3 Zinsbelastungsanteil

Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag:

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

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 2025 1.07 %, Budget 2024 1.13 %, Rechnung 2023 0.59 %

4 Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen:

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

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 2025 61.80 %, Budget 2024 73.87 %, Rechnung 2023 -179.34 %

5 Selbstfinanzierungsanteil

Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag:

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

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 2025 4.07 %, Budget 2024 4.10 %, Rechnung 2023 -5.17 %

6 Kapitaldienstanteil

Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag:

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

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 2025 7.56 %, Budget 2024 7.57 %, Rechnung 2023 9.45 %

SCHULDENZUSAMMENSTELLUNG 2025; Prognose

Konto	Gläubiger	Aktuelle Höhe per 01.01.2025	Aufnahme/Rückzlg. Betrag 2025	Aktuelle Höhe per 31.12.2025	Zins- fuss	Kapitalkosten pro Jahr
<u>9610.3400.00</u>	<u>Verzinsung laufende Verbindlichkeiten</u>					
	Ortsbürger Kontokorrent	800'000.--	200'000.--	1'000'000.--	0.50	5'000.--
	<u>Total</u>	<u>800'000.--</u>		<u>1'000'000.--</u>		<u>5'000.--</u>
<u>9610.3401.00</u>	<u>Schulden</u>					
	Postfinance AG, Bern / 02.12.2015 - 02.12.2025	3'000'000.--	-3'000'000.--	0.--	0.47	12'900.--
	Postfinance AG, Bern / 28.10.2016 - 28.10.2026	2'000'000.--		2'000'000.--	0.35	11'000.--
	Postfinance AG, Bern / 15.02.2016 - 15.02.2027	2'000'000.--		2'000'000.--	0.55	9'400.--
	Postfinance AG, Bern / 08.06.2016 - 08.06.2028	2'000'000.--		2'000'000.--	0.47	7'000.--
	Postfinance AG, Bern / 22.05.2017 - 22.05.2026	3'000'000.--		3'000'000.--	0.47	14'100.--
	AXA Versicherungen AG / 18.06.2021-18.06.2031	7'000'000.--		3'000'000.--	0.31	21'700.--
	Suva Luzern / 03.02.2023 - 03.02.2026	5'000'000.--		7'000'000.--	1.68	52'800.--
	Suva Luzern / 03.02.2023 - 03.02.2028	3'000'000.--		3'000'000.--	1.76	84'000.--
	Kanton Graubünden / 22.01.2024 - 22.01.2026	5'000'000.--		5'000'000.--	1.47	73'500.--
	Suva Luzern / 25.06.2024 - 25.06.2029	3'000'000.--		2'000'000.--	1.50	45'000.--
	Stiftung Auffangeinrichtung / 25.06.2024 - 25.06.2027	3'000'000.--		7'000'000.--	1.48	44'400.--
	Refinanzierung	0.--	3'000'000.--	3'000'000.--	1.50	45'000.--
	<u>Total</u>	<u>38'000'000.--</u>	<u>0.--</u>	<u>39'000'000.--</u>	<u>1.00</u>	<u>420'800.--</u>
<u>9610.3409.01</u>	<u>Übrige Passivzinsen</u>					
	Verpflichtungsverzinsung des Wasserwerks			5'766'000.--	0.50	28'900.--
	Verpflichtungsverzinsung der Abwasserbeseitigung			3'281'000.--	0.50	16'400.--
	Verpflichtungsverzinsung der Abfallbewirtschaftung			778'000.--	0.50	3'900.--
	<u>Total</u>			<u>9'825'000.--</u>	<u>0.50</u>	<u>49'200.--</u>

Alle Zinsberechnungen per anno.

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 2025 gegenüber den effektiven Löhnen 2024 um 1.0 % 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 2025 findet ein Personalesen 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 weiterhin laufend zu Liefer- und Preisunsicherheiten. Diese Unsicherheiten widerspiegeln sich schlussendlich im Energiepreis. Der Energiesektor hat darauf basierend in den vergangenen Monaten massive Preisschwankungen durchlebt. Bereits mit dem Budget 2024 wurden sämtliche Positionen aufgrund interner Schätzungen nach oben hin angepasst. Im vorliegenden Budget 2025 wurden diese Positionen mit Hilfe einer Durchschnittsrechnung eingesetzt. Aufgrund der aktuellen Marktlage kann davon ausgegangen werden, dass die Energiepreise in der Tendenz eher sinkend sein werden.
- ...3300.00
...3320.00
...3660.00 Unter HRM2 werden die Abschreibungen der Investitionen des Verwaltungsvermögens den die Ausgaben verursachenden Abteilungen belastet. 2025 sind rund 2.53 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 fünf Jahre.

0. Allgemeine Verwaltung

- 0110.3000.00
0110.3102.00
0110.3130.00 Im Jahr 2025 finden die Gesamterneuerungswahlen auf Gemeindeebene (Einwohnerrat und Gemeinderat) statt. Die entsprechenden Ausgaben wurden aufgrund von Erfahrungswerten ermittelt und im Budget 2025 eingestellt.
- 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.
- 0210.3130.00 Für Dienstleistungen Dritter sind folgende Beträge vorgesehen:
- | | |
|--|----------------------|
| - Verlustscheinbewirtschaftung durch kantonale Fachabteilung | Fr. 10'000.-- |
| - Externe Beratungen, fachliche Unterstützung | Fr. 1'000.-- |
| - Externe Revisionsstelle, fachliche Unterstützung | Fr. 3'000.-- |
| - Beschaffung von neuem Fremdkapital | Fr. 5'000.-- |
| <u>Total</u> | <u>Fr. 19'000.--</u> |

- 0210.3130.01 Die Ausgaben rund um das Inkasso sind abhängig von der Anzahl zu führenden Inkassodossiers. Der Steuerbezug wurde in den vergangenen Jahren stets intensiviert. Damit ein effizienter Bezug erfolgen kann, sind die notwendigen Betriebskosten im Budget 2025 einzustellen. Der Betrag für das Jahr 2025 wurde aufgrund des Vorjahres angepasst.
- 0210.3130.03 Bank- und Postkontospesen sowie Spesen für den allgemeinen Zahlungsverkehr werden neu im Konto 9610.3130.00 verbucht.
- 0210.3611.00 Das Kantonale Steueramt stellt für die Taxierung sowie das Inkasso der Steuern die dafür notwendigen Applikationen zur Verfügung. Im Rahmen ordentlicher Programm-erneuerungen beteiligen sich die Gemeinden an den Erstellungskosten. In diesem Zusammenhang beträgt der Nutzungsaufwand insgesamt Fr. 122'000.--. 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 Steuerpflichtiger sowie der Anzahl versendeter Rechnungen und Mahnungen. Der Betrag weicht vom Vorjahresbudget aufgrund von Preisanpassungen seitens Kanton um Fr. 10'000.-- ab.
- 0220.3090.00 Die Ausgabenposition für die Aus- und Weiterbildung des Gemeindepersonals beinhaltet im Jahr 2025 diverse Tageskurse für verschiedene Abteilungen sowie die Gesamtkosten für die Ausbildung der Lernenden.
- 0220.3130.00 Für Dienstleistungen Dritter sind folgende Beträge vorgesehen:
- | | | | |
|--|-----|------------------|--|
| - Fachliche & juristische Unterstützung in allen Bereichen | Fr. | 5'000.-- | |
| - Juristische & planerische Unterstützung Bau Planung Umwelt | Fr. | 20'000.-- | |
| - Beitrag an Schweizerischen Gemeindeverband | Fr. | 2'400.-- | |
| - Diverse Abgaben (UID-Abgabe, DUN, Nutzungsabgabe) | Fr. | 2'700.-- | |
| - Durchführung einer Bevölkerungsumfrage | Fr. | <u>40'000.--</u> | |
| <u>Total</u> | Fr. | <u>70'100.--</u> | |
- 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 aufgrund dessen und unter Berücksichtigung des neuen Reglements über die Gebühren im Bauwesen (in Kraft seit 18. Juni 2024) etwas höher als im Vorjahr auf Fr. 90'000.-- angesetzt.
- 0220.4310.00 Bei Investitionskrediten werden die erbrachten Eigenleistungen der Abteilung Bau Planung Umwelt intern umgebucht. Im Jahr 2025 ist mit unverändert Fr. 40'000.-- an verrechenbaren Leistungen zu rechnen.
- 0223.3130.00 Für die Informatik sind folgende Aufwendungen budgetiert:
- Softwarewartung (jährlich wiederkehrend)
- Verwaltung, allgemein
- | | | | |
|---|-----|-----------------|---------------|
| - Webseite | Fr. | 3'000.-- | |
| - Internet-Zugang Kanton inkl. Firewall | Fr. | 2'500.-- | |
| - Internet-Zugang Swisscom | Fr. | 1'100.-- | |
| - Zeiterfassungs- und Telefonanlage | Fr. | <u>3'500.--</u> | Fr. 10'100.-- |

Abteilung Bau Planung Umwelt

- Gemdat bau Softwarepflege, Betriebsunterstützung und Betrieb (jährlich)	Fr.	7'800.--	
- Gemdat Anwenderschulungen	Fr.	1'000.--	
- SIA-Normenabo	Fr.	<u>1'800.--</u>	Fr. 10'600.--

Kanzlei

- ActaNova, Wartung & Betrieb			Fr. 10'000.--
-------------------------------	--	--	---------------

Abteilung Finanzen

- Lohnprogramm	Fr.	5'000.--	
- Gehaltsmanagementprogramm	Fr.	1'800.--	
- Collecta, digitales Betreiben	Fr.	<u>3'800.--</u>	Fr. 10'600.--

Soziale Dienste

- KlibNet, laufende Anpassungen/Support	Fr.	5'000.--	
- KlibNet Lizenzen (+ 1 Lizenz)	Fr.	11'000.--	
- Fibu-Sync Schnittstelle	Fr.	<u>6'400.--</u>	Fr. 22'400.--

Bauamt

- Diverse Anpassungen			Fr. 1'000.--
-----------------------	--	--	--------------

Kanton Aargau

- E-Government			Fr. 3'000.--
----------------	--	--	--------------

Fit4Digital

- Jahresbeitrag (8'400 EW x Fr. 2.50)	Fr.	21'000.--	
- Investitionsbeitrag Vorjahre	Fr.	<u>14'000.--</u>	Fr. 35'000.--

Alle Abteilungen

- Diverse Update & Dienstleistungen			<u>Fr. 15'000.--</u>
-------------------------------------	--	--	----------------------

Total

Fr. 117'700.--

0223.3161.00 Die Arbeitsstationen inklusive Drucker, Serverinfrastruktur, Unterhalt der gesamten Infrastruktur, Backup etc. werden alljährlich im Fullservice-Vertrag gemietet. Es sind folgende Mietpositionen eingeplant:

- Allgemeine Jahresmiete EDV			<u>Fr. 139'000.--</u>
------------------------------	--	--	-----------------------

Total

Fr. 139'000.--

0290.3130.01 Die Unterhaltsreinigung des Werkhofes erfolgte bisher via Anstellungsvertrag einer Hauswartin. Das bisherige Arbeitsverhältnis wurde aufgrund einer Pensumerhöhung zu Gunsten einer anderen Abteilung nicht weitergeführt. Seither wird die Reinigung durch eine externe Unternehmung ausgeführt. Die dafür anfallenden Kosten werden im Budget 2025 erstmals separat abgebildet und betragen Fr. 5'800.--.

0290.3144.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten vorgesehen:

Unvorhergesehenes			Fr. 2'500.--
-------------------	--	--	--------------

Altes Feuerwehrgebäude (Oberdorfstrasse 1) und Spritzenhaus:

- Ordentlicher Unterhalt Ölheizung			Fr. 800.--
------------------------------------	--	--	------------

Langzeitarchiv der Gemeindeverwaltung (katholische Kirche):

- Servicevertrag der Lüftungsanlage (inkl. Filter)	Fr. 1'200.--
- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 800.--
<u>Total</u>	<u>Fr. 5'300.--</u>

0290.3144.01 Im Werkhof sind folgende Unterhaltsarbeiten vorgesehen:

- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 10'000.--
- Wartungsvertrag Holzschnitzelheizung	Fr. 400.--
- Service Salzsilo	Fr. 800.--
- Service Krananlagen	Fr. 2'300.--
- Unterhalt Öl- und Benzinabscheider, Pumpenschacht	Fr. 4'550.--
- Funktionsprüfung Vakuumgerät	Fr. 450.--
- Service Spaltanlage	Fr. 850.--
- Wartung Hebebühne und Achsanheber	Fr. 750.--
- Prüfung Schrankentoranlage	Fr. 1'100.--
- Wartung Sektionaltore, 15 Stk.	Fr. 3'500.--
- Service Wasserspender	Fr. 500.--
<u>Total</u>	<u>Fr. 25'200.--</u>

0290.3144.02 Im Gemeindehaus sind folgende Unterhaltsarbeiten vorgesehen:

- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 7'000.--
- Serviceverträge (Lift, Alarm, Türautomat, Lüftung/Klima, etc.)	Fr. 7'900.--
- Ersatz Alarmübermittlungsgerät AF (neu 4G-Technologie)	Fr. 2'800.--
<u>Total</u>	<u>Fr. 17'700.--</u>

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

- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 2'200.--
- Serviceverträge (Heizung, Tore, Entkalkungsanlage)	Fr. 4'000.--
- Umgestaltung Fassadenstreifen für Veloabstellplätze	Fr. 1'300.--
- Erweiterung Schliesssystem	Fr. 1'200.--
<u>Total</u>	<u>Fr. 8'700.--</u>

1. Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1110.3612.03 Der Beitrag an die Betriebskosten der Regionalpolizei Suret (Gemeinden Suhr, Buchs, Gränichen) beträgt insgesamt Fr. 346'800.-- oder rund Fr. 41.-- pro Einwohner/in. 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.

1400.3612.00 Der Kostenbeitrag an das Regionale Zivilstandsamt Aarau variiert von Jahr zu Jahr aufgrund von verschiedensten Faktoren. Für das Jahr 2025 wird mit einem Beitrag von Fr. 63'800.-- gerechnet. Dies entspricht einem Einwohnerbeitrag von etwa Fr. 7.60. Der deutlich steigende Kostenbeitrag wird unter anderem mit der Erhöhung des Stellenplans begründet. Ebenso zeigt sich die im Einzugsgebiet steigende Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner dafür mitverantwortlich.

1400.4260.02 Die Unkostenbeiträge für die Mandatsführung bei Verbeiständeten wurden im Jahr 2023 für die Vorjahre erhoben. Für das Jahr 2025 werden die jährlich zu erwartenden gerichtlich festgelegten Unkostenbeiträge eingesetzt.

1407. Seit etwas mehr als zwei Jahren gehört die Gemeinde Erlinsbach AG ebenfalls zum Regionalen Betriebsamt. Aufgrund des Gemeindefortwachs wurde der Gemeindevertrag im Jahr 2022 den aktuellen Gegebenheiten angepasst.

Die im Budget 2025 anfallenden Aufwendungen steigen in einzelnen Punkten markant an. Bei den meisten Positionen handelt es sich um Angleichungen an das letzte Rechnungsjahr 2023. Die Mehrkosten können erfreulicherweise durch die leicht höher erwarteten Gebühreneinnahmen gedeckt werden. Es resultiert ein Gesamtergebnis, welches nur marginal vom Vorjahresbudgetwert abweicht. Im Budgetjahr 2025 erhalten alle Vertragsgemeinden deshalb in etwa den gleichen Ertragsüberschussanteil wie im Budgetjahr 2024.

1407.3612.xx Es wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 350'800.-- gerechnet. Dieser verteilt sich aufgrund der effektiven Betreibungen pro Gemeinde voraussichtlich wie folgt:

1407.3612.01	Stadt Aarau	6'300	Betreibungen	Fr.	134'200.--
1407.3612.02	Gemeinde Buchs	2'700	Betreibungen	Fr.	57'700.--
1407.3612.03	Gemeinde Suhr	3'000	Betreibungen	Fr.	64'000.--
1407.3612.04	Gemeinde Gränichen	2'400	Betreibungen	Fr.	51'200.--
1407.3612.05	Gemeinde Küttigen	1'050	Betreibungen	Fr.	22'400.--
1407.3612.06	Gemeinde Biberstein	150	Betreibungen	Fr.	3'200.--
1407.3612.07	Gemeinde Densbüren	150	Betreibungen	Fr.	3'200.--
1407.3612.08	Gemeinde Erlinsbach	700	Betreibungen	Fr.	14'900.--

1500.3010.00 Die Entschädigungen (Sold, Einsatz, Funktion) wurden aufgrund des Rechnungsabschlusses 2023 übernommen. Die anfallenden Entschädigungen sind von vielen bis
1500.3010.02 nicht beeinflussbaren Faktoren abhängig und können dadurch stark schwanken.

1500.3111.00 Für die Feuerwehr sind folgende Anschaffungen vorgesehen:

- Schlauchtrag-Bänder zu Motorspritze	Fr.	200.--
- Apollo Leuchten LED Ersatz	Fr.	3'800.--
- Rundstrahler Mobil	Fr.	5'600.--
- Laufender Ersatz Schlauchmaterial	Fr.	3'000.--
- Ersatz Sicherungsseile (Rettungsseile)	Fr.	400.--
- Spannungsmessgerät Cat 4 / Fluke t130	Fr.	200.--
- Isolierte Kombizange bis 1000V	Fr.	300.--
- Wasserschucker System für Kellertleerung	Fr.	900.--
- Suchstock	Fr.	500.--
- Defibrillator auf TLF	Fr.	3'100.--
- Monoschlauch LUKAS	Fr.	600.--
- Wärmebildkamera	Fr.	2'000.--
<u>Total</u>	Fr.	<u>20'600.--</u>

1500.3112.00 Für die Feuerwehr sind folgende Anschaffungen von Dienstkleidern vorgesehen:

- Persönliche Ausrüstung, Mietmodell	Fr.	8'300.--
- Persönliche Ausrüstung, Zusatzmaterial	Fr.	200.--
- Ersatz Schwimmwesten	Fr.	800.--
- Ersatz Schnittschutzhose "Forst"	Fr.	3'600.--
<u>Total</u>	Fr.	<u>12'900.--</u>

1500.3130.01 Der Gemeinderat Buchs sowie der Stadtrat Aarau möchten überprüfen, ob die Zusammenarbeit zwischen den beiden Feuerwehren gegebenenfalls ausgebaut werden kann und soll. Zu diesem Zweck wurde ein Projektauftrag erstellt, der Ziele, Planung, Organisation und eine Risikoanalyse umfasst. Für die nächste Projektphase ist ein Kredit in der Höhe von Fr. 30'000.-- eingestellt.

1500.3138.00 Folgende Kurse von Angehörigen der Feuerwehr sind vorgesehen:

- Jährlicher Atemschutz-Fit-Check gem. Vorgabe SFV (33 Pers.)	Fr.	13'200.--
- Kurse SFV (1 Einheiten)	Fr.	2'200.--
- 3facher Brandschutz-Kurs für Gruppenführer	Fr.	800.--
- BLS AED Ausbildung (Kdo Gruppe & Sani)	Fr.	3'600.--
- Ausbildung am Feuer Atemschutz	Fr.	7'500.--
- Fahrerausbildung Kat. C (1 Pers.)	Fr.	5'000.--
- Fahrerübung externe Instruktor	Fr.	500.--
<u>Total</u>	Fr.	<u>32'800.--</u>

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

- Allgemeiner Unterhalt Tanklöschfahrzeug	Fr.	200.--
- Pumpenservice klein Tanklöschfahrzeug	Fr.	1'700.--
- Service Pionierfahrzeug	Fr.	3'200.--
- Allgemeiner Unterhalt Personentransportfahrzeug	Fr.	200.--
- Service Atemschutzfahrzeug	Fr.	1'500.--
- Allgemeiner Unterhalt Mehrzweckfahrzeug	Fr.	200.--
- Allgemeiner Unterhalt Verkehrsgruppenfahrzeug	Fr.	200.--
- Elro Pumpenservice	Fr.	400.--
- Service Motorspritzen	Fr.	1'200.--
- Jahreskontrolle Seilmaterial	Fr.	1'500.--
- Allgemeiner Unterhalt diverse Kleingeräte	Fr.	3'300.--
- Revision Atemschutzflaschen ohne Ventil-Ersatz	Fr.	400.--
- Revision Atemschutzflaschen mit Ventil-Ersatz	Fr.	4'900.--
- Wartungsvertrag Dräger	Fr.	9'900.--
- Wartungsvertrag Meiko Reinigungsanlage Atemschutz	Fr.	2'500.--
- Elektrogeräteprüfung	Fr.	2'200.--
- 3 jährige Wartung Feuerlöscher	Fr.	2'000.--
- Service Stromgenerator Endress	Fr.	1'500.--
<u>Total</u>	Fr.	<u>37'000.--</u>

1610.3612.00 Der budgetierte Fehlbetrag des Gemeindeverbands Regionale Schiessanlage im Lostorf liegt im Budget 2025 leicht unter dem Vorjahresbudget 2024. Seit 2024 wird die Restauration der Schiessanlage in Eigenregie geführt, was ab dem Jahr 2024 zu höheren Betriebsbeiträgen führt.

1620.3612.03 Der Betriebskostenbeitrag an die ZSO Aare Region beträgt 2025 Fr. 118'300.--. Es kann zudem ein Betrag von Fr. 12'000.-- 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 2025 Fr. 13'700.--. Dies ist gegenüber dem Budget 2024 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	Der Beitrag an die Betriebskosten der Kreisschule Aarau-Buchs (KSAB) ist zweckgebunden und kann von Gemeinderat und Einwohnerrat nicht geändert werden.
2120.3612.01	
2130.3612.01	
2140.3612.01	Die Budgetierung 2025 erfolgte aufgrund bisheriger Erfahrungswerte und anhand der aktuellen Ausgangslage. Zudem wurden die Rückmeldungen des Stadtrats Aarau und des Gemeinderates Buchs aus der Budgetdiskussion 2024 aufgenommen und wo angezeigt umgesetzt. Die Aufteilung der Betriebskosten erfolgt unverändert mit dem Schlüssel 70/30 basierend auf den Einwohner- und Schülerzahlen per 31.12.2023. 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.
2180.3612.01	
2190.3612.01	
2191.3612.01	
2200.3612.01	
4330.3612.01	

Die Kreisschule Aarau-Buchs rechnet bei einem Nettoaufwand von rund 18.9 Mio. Franken (Vorjahr 18.3 Mio. Franken) mit einer Kostensteigerung von insgesamt Fr. 627'400.--. Die Kostensteigerung wird wie folgt begründet:

- Schaffung einer Fachstelle für die schulische Integration und Chancengerechtigkeit in Form eines 80 % Pensums.
- Erhöhung des Stellenplans um 150 % im Bereich der Schulverwaltung.
- Schaffung der Stelle Projektmanagement in Form eines 70 % Pensums
- Erhöhung der Entschädigungen der Schulämter ICT-Support
- Sicherstellung der Betriebssicherheit ICT
- Erhöhung der externen Honorare für die Schaffung einer Ombudsstelle, Rechtsdienst, Umsetzungsmassnahmen aus Leitbild sowie Erarbeitung eines Sicherheitskonzeptes Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz.
- Zunahme der Anzahl Schüler/-innen um 39. Dabei erfolgt die grösste Zunahme auf der Oberstufe.

2110.3632.00 Die geringeren Anteile am pauschalen Personalaufwand der Volksschule werden
 2120.3632.00 durch das zuständige Departement Bildung, Kultur und Sport in erster Linie mit den
 2130.3632.00 leicht sinkenden Kosten pro Vollzeitstelle begründet. Kumuliert mit den leicht stei-
 2110.3632.01 genden Schülerzahlen resultiert zwar eine höhere Anzahl Vollzeitstellen, dennoch
 2120.3632.01 eine Minderbelastung.
 2130.3632.01
 2191.3632.01

Die Gesamtkosten der Gemeinde Buchs zu Gunsten der KSAB (erstmalig mit grösserem Beitrag an Tagesschule) schlüsseln sich wie folgt auf:

Betriebskostenanteile an Kreisschule Aarau-Buchs	Fr. 5'182'000.--
Besoldungsanteile an Kreisschule Aarau-Buchs	Fr. 392'500.--
Besoldungsanteile an Kanton	Fr. 4'243'000.--
Total	Fr. 9'817'500.--

Die Budgetwerte 2025 liegen insgesamt um rund Fr. 208'600.-- über dem Budget 2024. Die Minderkosten zu Gunsten der Besoldungsanteile betragen dabei Fr. 108'300.-- und die Mehrkosten zu Lasten der Betriebskosten Fr. 316'900.--.

2110.3130.01 Die Gemeinde Buchs bietet seit vielen Jahren Mutter-Kind-Deutsch an. Der Kanton
 2110.4631.00 beteiligt sich alljährlich mit einem Kantonsbeitrag. Die Ausgaben rund um dieses Angebot werden neu in der Funktion 5790 gezeigt (bisher 2110, Kindergarten).

Die Schulanlagen sind 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

Unvorhergesehenes Fr. 1'500.--

Gysimatte

Unvorhergesehenes Fr. 1'500.--

Altes Schulhaus

Ersatz Waschmaschine und Tumbler Fr. 3'300.--

Ersatz diverse Kleingeräte Fr. 2'000.--

Unvorhergesehenes Fr. 1'500.--

Risiacher

Ersatz Laubsauger Fr. 5'500.--

Unvorhergesehenes Fr. 1'500.--

Total

Fr. 16'800.--

2170.3130.00 Dienstleistungen durch Dritte für alle Schulanlagen:

- Unterhaltsreinigung Kindergärten Triesch, Rösslimatte, Gysistrasse und Schulen Risiacher, Suhrenmatte 1. OG Fr. 82'000.--
- Unterhaltsreinigung Kindergarten Triesch Erweiterung Fr. 4'900.--
- Unterhaltsreinigung Gysimatte Systembau (ab Aug. 2025) Fr. 15'000.--
- Spezialreinigungen (Grund-, Fenster-, Storenreinigungen) Fr. 119'000.--
- Pflege und Unterhalt aller Rasenplätze (Suhrenmatte Fr. 14'000.--, Gysimatte Fr. 4'800.--, Risiacher Fr. 2'600.--) Fr. 21'400.--
- Umgebungsunterhalt Risiacher Fr. 22'000.--
- Revisionen alle Sportgeräte Fr. 20'000.-- (je hälftige Kosten aufgeteilt zwischen Standortgemeinde und KSAB) Fr. 20'000.--

- Baumpflegemassnahmen	Fr.	10'000.--
- Stellenkonzept Schul- und Kindergartenliegenschaften	Fr.	22'000.--
- Unvorhergesehenes	Fr.	<u>5'000.--</u>
<u>Total</u>		<u>Fr. 321'300.--</u>

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

Alle Schulhäuser

- Diverser Kleinunterhalt	Fr.	10'000.--
---------------------------	-----	-----------

Altes Schulhaus und Alte Turnhalle

- Lüftungsreinigung Duschen/Garderoben	Fr.	2'700.--	
- Installation Aussenwasserhahn	Fr.	1'700.--	
- Ersatz Silikonfugen Nasszellen	Fr.	<u>3'000.--</u>	Fr. 7'400.--

Schulhaus und Turnhalle Gysimatte

- Ersatz Sensoren Gaswarnsystem	Fr.	<u>2'500.--</u>	Fr. 2'500.--
---------------------------------	-----	-----------------	--------------

Schulhaus und Turnhalle Risiacher

- Steckdoseninstallation über Tisch (Werkraum)	Fr.	5'500.--	
- Installation Fernalarmierung Brandmeldeanlage	Fr.	3'200.--	
- Wartungsverträge	Fr.	<u>40'500.--</u>	Fr. 49'200.--

Schulhaus und Turnhalle Suhrenmatte

- Steckdoseninstallation über Tisch (Werkraum)	Fr.	16'000.--	
- Schutzraumrevision gem. period. Kontrolle	Fr.	26'000.--	
- Ersatz Silikonfugen Nasszellen	Fr.	3'000.--	
- Wartungsverträge	Fr.	<u>27'000.--</u>	Fr. <u>72'000.--</u>

Gesamttotal alle Schulhäuser

Fr. 141'100.--

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.--, d. h. Fr. 31'000.--). Zusätzlich werden Teile des Spielplatzes Rösslimatte aufgrund vorliegender Sicherheitsprüfung für Fr. 18'000.-- revidiert.

2170.4260.00 Der Anteil der Kreisschule Aarau-Buchs an der Revision der Turngeräte wird in diesem Konto budgetiert. Die Kreisschule Buchs-Aarau beteiligt sich mit 50 % an den Revisionskosten (siehe auch 2170.3130.00).

2180.3612.01 Die Neuorganisation der Tagesstrukturen an der Kreisschule wurde im Rahmen eines gesamtheitlichen Projektes im Jahr 2022 umgesetzt. Das Stimmvolk hat der entsprechenden Projektumsetzung respektive dem Gemeindevertrag anlässlich der Volksabstimmung vom 27. November 2022 zugestimmt. Die Tagesschule wird im Jahr 2025 ihren Regelbetrieb aufnehmen.

- 2191.3170.00 Die Einwohnergemeinde plant für das Jahr 2025 ein Jugendfest. Der entsprechende
2191.4632.00 Budgetposten von Fr. 140'000.-- wurde anhand der Kosten aus Vorjahren ermittelt.
Da die Ortsbürgergemeinde Buchs anlässlich ihrer Ortsbürgergemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 einen Beitrag von Fr. 140'000.-- zu Gunsten des Jugendfestes 2025 gesprochen hat, wurde als direkte Folge der Beitrag der Ortsbürgergemeinde als Einnahme berücksichtigt.
- 2200.3614.00 Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2023, den aktuellen Schülerzahlen der
2200.4230.01 Kreisschule Aarau-Buchs sowie den Entwicklungen der jeweiligen Schulgeldhöhe wurden die Budgetbeträge 2025 angepasst. Die Ausgaben und Einnahmen können sich bei Veränderung der jeweiligen Schülerzahl stark in beide Richtungen entwickeln.
- 2300.3631.00 Die Schulgelder für kantonale Schulen und Berufsschulen sind schwer abzuschätzen,
2300.3634.00 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 seit dem Jahr 2021 sukzessive 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 durchschnittlich Fr. 2'200.-- auf bis zu Fr. 3'500.-- anzuheben. Die steigende Anzahl an Berufslernenden im Perimeter Buchs sowie die teilweise höheren Schulgelder wirken sich auf das Budget aus.

3. Kultur, Sport und Freizeit

- 3110.3144.00 Baulicher Unterhalt Dorfmuseum:
- | | |
|------------------------------------|---------------------|
| - Ordentlicher Unterhalt | Fr. 1'000.-- |
| - Serviceverträge, Revisionen etc. | Fr. 2'400.-- |
| - Mardergitter bei Schopf | <u>Fr. 1'500.--</u> |
| <u>Total</u> | <u>Fr. 4'900.--</u> |
- 3210.3144.00 Baulicher Unterhalt für die Gemeindebibliothek:
- | | |
|---|---------------------|
| - Ordentlicher Unterhalt | Fr. 1'000.-- |
| - Serviceverträge Lüftungsanlage und Brandmeldeanlage | <u>Fr. 3'700.--</u> |
| <u>Total</u> | <u>Fr. 4'700.--</u> |
- 3290.3110.00 Anschaffung von Mobilien:
- | | |
|--|---------------------|
| - Festbeleuchtung neue Kabelstränge, Ersatz von LED-Lampen | <u>Fr. 1'500.--</u> |
| <u>Total</u> | <u>Fr. 1'500.--</u> |

3290.3130.00	Die Ausgaben zu Gunsten der Kulturkommission werden seit dem Budget 2023 in		
3290.3636.00	zwei verschiedenen Konten abgebildet. Die Ausgaben rund um die Webseite, die Er-		
	stellung 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.		
3290.3636.01	Im Budget 2024 war ein zusätzlicher Beitrag in Höhe von Fr. 8'500.-- an den Verein		
	KIFF Aarau vorgesehen. Die Spende wurde für den Neubau des Areals getätigt. Im		
	Jahr 2025 fällt dieser Beitrag weg.		
3291.3110.00	Anschaffungen für den Gemeindesaal:		
	- Ersatz Kücheninventar	Fr.	1'200.--
	- Unvorhergesehenes	Fr.	2'300.--
	- Ersatz Kaffeemaschine	Fr.	9'000.--
	<u>Total</u>	Fr.	<u>12'500.--</u>
3291.3144.00	Baulicher Unterhalt für den Gemeindesaal:		
	- Ordentlicher Unterhalt	Fr.	17'000.--
	- Fensterreinigung 2-seitig inkl. Lamellenstoren	Fr.	3'900.--
	- Wasserregeneration	Fr.	8'000.--
	- Baumpflegemassnahmen	Fr.	1'000.--
	- Serviceverträge und Revisionen	Fr.	19'500.--
	- Fliegengitter in den Küchenfenstern	Fr.	900.--
	<u>Total</u>	Fr.	<u>50'300.--</u>
3291.4240.00	Die Gebühreneinnahmen rund um die Vermietung des Gemeindesaals wurden auf-		
3291.4240.01	grund des aktuellen Buchungsvorkommens sowie den Prognosen für das kommende		
3291.4240.03	Jahr abgeschätzt.		
3410.3140.00	Baulicher Unterhalt Sport:		
	- Unterhalt der Fussballplätze FC Buchs	Fr.	17'000.--
	- Unterhaltsarbeiten am Vita Parcours	Fr.	2'000.--
	<u>Total</u>	Fr.	<u>19'000.--</u>
3410.3632.00	Der für 2024 erwartete Betriebsbeitrag an das Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen		
	ist mit Fr. 120'300.-- um Fr. 5'000.-- höher als derjenige im Budget 2024.		
3410.3636.00	Der Beitrag an die KEBA bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert und beträgt		
	Fr. 39'500.--.		
3420.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial Freizeit:		
	- Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Fr.	9'000.--
	- Bepflanzung Wechselflor (teilw. Einkauf fertig produziert)	Fr.	2'000.--
	<u>Total</u>	Fr.	<u>11'000.--</u>

3420.3111.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte:	
	- Ersatz Rückenbläser (Jahrgang 2012)	Fr. 3'200.--
	- Ersatz Rasenmäher (Jahrgang. 2006)	Fr. 2'500.--
	- Ersatz von Handwerkzeug	Fr. 2'300.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 8'000.--</u>
3420.3140.00	Öffentliche Anlagen, baulicher Unterhalt:	
	- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 7'000.--
	- Unterhalt Dorfkern Süd	Fr. 6'200.--
	- Sicherheitskontrollen öffentliche Spielplätze	Fr. 1'000.--
	- "Kompotoi" Miete & Service für 8 Monate	Fr. 3'900.--
	- Stockfräsen von Baumstümpfen	Fr. 1'100.--
	- Baumersatz	Fr. 2'500.--
	- Reparatur Spielgeräte	Fr. 1'900.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 23'600.--</u>

4. Gesundheit

- 4120.3631.00 Die effektiv zu erwartenden Kosten im Bereich der Pflegefinanzierung sind sehr schwierig abzuschätzen. Aufgrund der Jahreszahlen 2022, 2023 sowie den aktuellen Werten ist mit einer deutlichen Kostensteigerung zu rechnen. Im Budget 2025 wird mit jährlichen Kosten von Fr. 1'350'000.-- gerechnet (Vorjahr Fr. 1'150'000.--).
- 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. Der Budgetwert 2025 wurde anhand der nun vorliegenden Durchschnittswerte 2021 bis 2023 sowie dem aktuellen Jahr 2024 nach unten korrigiert. Es werden Kosten in der Höhe von Fr. 20'000.-- erwartet.
- 4210.3636.00 Die Spitex Region Aarau hat den beteiligten Gemeinden die Budgetzahlen 2025 bekanntgegeben. Demnach hat die Organisation aufgrund der vorliegenden Vorjahreszahlen, ergänzt um die Forecast-Zahlen 2024, das Budget 2025 erstellt. Die Organisation rechnet für die Gemeinde Buchs mit einem Restkostenbeitrag von Fr. 720'000.--.
- 4210.3636.02 Der Beitrag an die ambulante Onkologiepflege wurde in den vergangenen Jahren glücklicherweise nicht benötigt. Der Betrag wird aus dem Budget 2025 gestrichen. Sollte ein Ereignis die entsprechende Kostenübernahme benötigen, wird diese ohne Budget selbstverständlich gesprochen.
- 4210.3636.04 Im Rahmen des Projektes "Gesundheit Region Aarau" (GERA) mit den beteiligten Gemeinden Aarau, Buchs, Küttigen, Suhr und Unterentfelden sind die jährlichen Projektkosten berücksichtigt. Der Anteil von Buchs beträgt Fr. 16'800.--. Der restliche Betrag steht für die Mitgliederbeiträge Rotes Kreuz Kanton Aargau und Lebensrettungsgesellschaft Aarau zur Verfügung.

5. Soziale Sicherheit

- 5330.3062.00 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, welche bei der Gemeinde Buchs als Arbeitgeberin
5330.3064.00 pensioniert werden, haben Anspruch auf eine Teuerungszulage, sofern die rechtlichen Rahmenbedingungen dafür erfüllt sind. Im vergangenen Jahr wurden die Teuerungszulagen aufgrund der gewährten generellen Lohnerhöhung für das aktive Gemeindepersonal ebenfalls angepasst. Aktuell erhalten 20 ehemalige Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter eine Teuerungszulage auf ihren Renten.
- Gemäss aktuellem Personalreglement der Gemeinde Buchs hat das Personal bei vorzeitiger Pensionierung Anspruch auf eine Übergangsrrente der Arbeitgeberin sofern eine gewisse Anzahl Dienstjahre vor der Pensionierung erreicht worden sind. Für das Jahr 2025 sind keine diesbezüglichen Ausgaben zu erwarten. Es wurde kein Betrag budgetiert.
- 5350.3636.00 Beim Beitrag an die Pro Senectute Aargau wird mit rund 2'000 Haushilfedienst-Stunden à Fr. 19.70, total Fr. 39'400.--, gerechnet. Zudem wird für die Beratungs- und Anlaufstellen in Betrag von Fr. 1'100.-- eingesetzt. Es zeigt sich, dass das Angebot von Pro Senectute Aargau intensiver genutzt wird. Zudem ergeben sich aufgrund Anpassung des Stundenansatzes von bisher Fr. 19.10 auf Fr. 19.70 Mehrkosten von rund Fr. 1'200.--.
- 5430.3637.00 Die Gemeinde leistet für Anspruchsberechtigte Bevorschussungen von Alimenten. Der jährliche Beitrag wurde aufgrund der aktuellen Dossiers im Budget berücksichtigt. Es ist im Jahr 2025 mit leicht höheren Ausgaben zu rechnen.
- 5440.3632.00 Die Gemeinde Buchs leistet einen Beitrag an das Betriebsdefizit an die mit den Gemeinden Suhr und Gränichen gemeinsam geführte Jugendarbeit. Für das Jahr 2025 wird ein Kostenanteil von Fr. 153'000.-- erwartet. Dies ist gegenüber dem Vorjahr ein um Fr. 25'900.-- tieferer Beitrag. Der Nettoaufwand wird jeweils unter den drei Gemeinden Suhr, Buchs, Gränichen nach einem definierten Verteilschlüssel aufgeteilt. Demnach wird 50 % des Nettoaufwandes anhand der Einwohnerzahlen verteilt und die restlichen 50 % aufgrund der Jugendlichen im Alter zwischen 12 und 18 Jahren.
- 5450.3636.02 Im Jahr 2024 wurden erstmals Fr. 10'000.-- für die Erstellung eines niederschweligen Quartierentwicklungskonzepts mit Beteiligung der Bevölkerung eingestellt. Damit nahm der Gemeinderat ein weiteres Legislaturziel aktiv auf. Das Konzept konnte aufgrund verspätetem Budget 2024 nicht erarbeitet werden. Das Legislaturziel wird in die nächste Amtsperiode verschoben.
- 5451.3636.00 Der Einwohnerrat hat anlässlich seiner Sitzung vom 18. Juni 2024 das neue Reglement über die Ausrichtung von Beiträgen an die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung ab 1. August 2024 genehmigt. Für das Jahr 2025 wird demnach gemäss aktuellster Schätzung ein Betrag von Fr. 268'000.-- eingestellt.
- 5720.3631.00 Mit der Umsetzung der optimierten Aufgabenteilung und der Einführung des neuen
5720.4631.01 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 Die Anzahl der Sozialhilfedossiers ist weiterhin auf etwa gleichem Niveau wie im
 5720.4260.00 Vorjahr verharrt. Die budgetierten Beträge basieren auf den aktuellen Zahlen hoch-
 5730.3637.00 gerechnet auf zwölf Monate. Es ist sehr schwer abschätzbar, wie sich die Ausgaben
 5730.4260.00 in diesem Bereich entwickeln. Die weitere Ausgabenentwicklung ist abhängig von
 5730.4610.00 verschiedenen, nicht beeinflussbaren Faktoren innerhalb der Bevölkerungsstruktur
 von Buchs.

5790.3010.00 Die Flüchtlinge werden seit 1. Januar 2024 durch die Sozialen Dienste Buchs be-
 5790.3130.01 treut. Das Betreuungsmandat mit der Caritas Aargau wurde gekündigt. Dies wirkt
 5790.4611.00 sich auf die drei Konten aus.

5790.3130.02 Die Klientenbuchhaltung der Sozialen Dienste wird seit dem Jahr 2022 durch eine
 unabhängige, externe Stelle geprüft. Diese Prüfung soll die Kontinuität und Qualität
 in der separat geführten Buchhaltung sicherstellen. Die bisherigen Erfahrungen ha-
 ben gezeigt, dass die externe Dossierprüfung einen inhaltlichen Mehrwert generiert.
 Aus diesem Grund wird die externe Dossierprüfung im bisherigen Rahmen weiter-
 geführt. Die externen Honorarkosten belaufen sich auf Fr. 8'000.--.

5790.3130.03 Die Gemeinde Buchs bietet seit vielen Jahren Mutter-Kind-Deutsch an. Der Kanton
 5790.4631.00 beteiligt sich alljährlich mit einem Kantonsbeitrag. Die Ausgaben rund um dieses
 Angebot werden neu in der Funktion 5790 gezeigt (bisher 2110, Kindergarten).

5790.3631.00 Für die Gemeinde Buchs ergibt sich für die Restkosten 2024 (Budget 2025) folgende
 provisorische Belastung:

EinwohnerInnen (per 31.12.2023)	Gemeindebeitrag pro EinwohnerIn	Belastung der Gemeinde
8'409	Fr. 262.2191	Fr. 2'205'000.-- (gerundet)

Die Gemeinden beteiligen sich unverändert mit 40 % an den Restkosten. Der Rest-
 anteil wird durch den Kanton getragen. Insgesamt tragen alle Gemeinden für das
 Jahr 2024 (Budget 2025) einen Restkostenanteil von rund 193 Mio. Franken. Es ist
 davon auszugehen, dass die Kostentendenz auch in den kommenden Jahren stei-
 gend sein wird. Das zuständige Departement Bildung, Kultur und Sport geht für das
 Jahr 2027 von Restkosten in der Höhe von 538.7 Mio. Franken aus. Der Gemein-
 deanteil aller Aargauer Gemeinden (bei unverändertem Kostenteiler 40/60) würden
 dann auf 215.48 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 be-
 zahlte Krankenkassenprämien. Aufgrund von bisherigen Erfahrungswerten werden
 unverändert Rückstellungen in der Höhe von Fr. 220'000.-- getätigt.

6. Verkehr

6150.3111.00	Anschaffung Signalisationsmaterial:	
	- Markierungen (Erneuerungen und Ergänzungen)	Fr. 5'300.--
	- Hausnummern und Strassenschilder	Fr. 1'500.--
	- Ersatz Plakatständer mit Klapprahmen	Fr. 2'700.--
	- Verkehrssignale, Strassenschilder, Absperrpfosten	Fr. 4'500.--
	- Bauliche Massnahmen Schulwegsicherheit	Fr. 5'000.--
	- Signalisationsmaterial, Baustellen-Signalisation (Triopan)	Fr. 2'000.--
	- Auffrischung bestehende Strassenschilder	Fr. 2'000.--
	- Absperrmaterial, Werkzeuge, Diverses	Fr. 2'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 25'000.--</u>
6150.3111.01	Anschaffung Geräte Maschinen:	
	- Neuanschaffung Salzstreuer für Kramer	Fr. 9'000.--
	- Ausrüstung Winterdienstfahrzeuge mit Streckenaufzeichnung (4 Fahrzeuge)	Fr. 4'300.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 13'300.--</u>
6150.3130.00	Dienstleistungen:	
	- Pikettdienst, Winterdienst etc.	Fr. 3'200.--
	- Honorare für Vorprojekte geplanter Erneuerungen im Folgejahr, gemäss Investitionsplanung	Fr. 20'000.--
	- Schulwegsicherheit zusätzliche Massnahmenvorschläge ausarbeiten	Fr. 4'800.--
	- Diverse Honorare und Gebühren	Fr. 2'000.--
	- Zustandskontrollen Kunstbauten (Brücken-, Über-, Unterführungen)	Fr. 4'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 34'000.--</u>
6150.3141.00	Baulicher Unterhalt:	
	- Dringliche Belagsreparaturen und Grabenflicke	Fr. 40'000.--
	- Einlaufschächte reparieren	Fr. 13'000.--
	- Randabschlüsse ausfugen und Risse sanieren	Fr. 15'000.--
	- Baumersatz	Fr. 5'000.--
	- Miete Hebebühne für Baumpflege Industriestrasse	Fr. 1'000.--
	- Baumpflegemassnahmen Einzelbäume und Parkplätze	Fr. 5'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 79'000.--</u>
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung:	
	- Ersatz einzelner Kandelaber oder Leuchten	Fr. 5'000.--
	- Mastverlängerungen einzelner Kandelaber	Fr. 2'000.--
	- Lampenabo (4-Jahresvereinbarung mit Eniwa AG): Generelle Kontrolle mit Lampen- und Armaturenersatz	Fr. 13'300.--
	- Übriger Kleinunterhalt	Fr. 5'000.--
	- Ersatz Natriumdampfhochdrucklampen durch LED (Anteil Gemeinde 75 %) Los 4 von 6 Losen	Fr. 59'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 84'300.--</u>

6150.3141.02	Unterhalt Strassenreinigung:	
	- Reinigung Strassensammler; gemäss Auflage Kanton mit Spezialfahrzeug (Sonderabfall)	Fr. 23'000.--
	- Entsorgung Strassenwischgut/Kompost	Fr. 5'000.--
	- Grüngutverwertung Strassenränder	Fr. 3'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 31'000.--</u>
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	
	- Reinigungsmittel	Fr. 200.--
	- Abfallhai-Profireinigung	Fr. 1'100.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 1'300.--</u>
6290.3634.00	Der Gemeinderat hat im Mai 2023 Kenntnis vom neuen Angebot SBB Spartages-	
6290.4240.00	karte Gemeinde genommen. Gleichzeitig hat er sich dafür entschieden, das Angebot ab 1. Januar 2024 anzubieten. Die Gemeindekanzlei wurde mit der Einführung und dem Vollzug beauftragt. Das neue Angebot beinhaltet wichtige Änderungen gegenüber dem bisherigen Modell. Neu müssen keine festen Tageskarten-Abos mehr gekauft werden. Alle Verkaufsstellen, so auch die Gemeinde Buchs, greifen auf das gleiche, schweizweit geltende Kontingent zu. Damit entfällt das finanzielle Risiko für die Gemeinde Buchs. Das erste Tageskartenhalbjahr 2024 ist gut angelaufen. Die Gemeinde Buchs wird auch weiterhin am Programm der SBB teilnehmen. Für das Jahr 2025 wurden die bisherigen Ausgaben und Einnahmen auf 12 Monate abgeschätzt und eingesetzt.	

7. Umweltschutz und Raumordnung

7100.3142.00	Baulicher Unterhalt öffentliche Brunnen:	
	- Brunnen Gemeindehaus Fugenabdichtung, Düsenersatz	Fr. 2'300.--
	- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 2'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 4'300.--</u>
7101.3111.00	Für den Ankauf und die Montage von Wasserzählern sind Fr. 30'000.-- 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. 2'600.--
	- Nachführung Leitungskataster Wasser	Fr. 12'000.--
	- Honorare für Vorprojekte und Kostenschätzungen von Leitungserneuerungen im Folgejahr, gemäss Investitionsplan	Fr. 15'000.--

- Allg. Beratungsleistungen, Diverses	Fr.	5'000.--	
- Übergabeschacht Barbaraweg, Integration in Netzleitsystem	Fr.	10'000.--	
- Überarbeitung Grundwasserschutzzone-reglement (Verpflichtung seitens Kanton)	Fr.	20'000.--	
- Konzept/Vorprojekt Ausbau Reservoirkapazität zur Gewährleistung der Wasserversorgungssicherheit	Fr.	<u>15'000.--</u>	Fr. 152'000.--

Netzkontrolle und -unterhalt

- Überwachung und Unterhalt Leckkontrollsystem via Brunnenmeister	Fr.	3'000.--	
- Unterhalt Leckkontrollsystem	Fr.	2'500.--	
- Orten von Schadstellen (Geräuschmessung)	Fr.	6'000.--	
- Serviceabonnement kathodischer Korrosionsschutz im Pumpwerk Kirchmatten	Fr.	<u>1'200.--</u>	Fr. <u>12'700.--</u>

Total Fr. 164'700.--

7101.3143.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz vorgesehen:

- Hydranten	Fr.	25'000.--
- Schieber	Fr.	5'000.--
- Ergänzungen Leitungsnetz	Fr.	15'000.--
- Behebung von Leitungsbrüchen	Fr.	<u>70'000.--</u>

Total Fr. 115'000.--

7101.3151.00 Es sind folgende Unterhaltsarbeiten an den Anlagen vorgesehen:

- Pumpwerk, Reservoir, Messschächte	Fr.	5'000.--
- Trafostation Pumpwerk, Periodische Wartung	Fr.	1'700.--
- Grundwasserschutzzone Pumpwerk, Forstarbeiten	Fr.	3'000.--
- Einstieg Horizontalfilterbrunnen, Gewährleistung SUVA Konformität	Fr.	47'300.--
- Vorplatz Pumpwerk, Ersatz Bundsteine	Fr.	3'800.--
- Betriebswarte, Servicevertrag Ritop und Wartung	Fr.	2'200.--
- Pumpwerk, Wartung Kran	Fr.	<u>1'000.--</u>

Total Fr. 64'000.--

7101.4240.00 Aufgrund der Ertragszahlen der Rechnung 2023 und unter Berücksichtigung der
7101.4240.01 letztjährigen Prognosen wurden die erwarteten Einnahmen eingesetzt. Der Gesamtertrag beläuft sich voraussichtlich auf 1.05 Mio. Franken (Budget 2024 1.07 Mio. Franken). Es kann mit einem stabilen Ertrag aus dem Verkauf von Trinkwasser gerechnet werden.

7101.4409.01 Die Einwohnergemeinde hat dem Wasserwerk dessen Vorschuss intern zu verzin-
9610.3409.01 sen. 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 1.0 % ausgegangen werden.

7101.9010.00 Beim Wasserwerk wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 316'100.-- gerechnet. Dieser wird in die Spezialfinanzierung der Wasserversorgung (Bilanzkonto 29001.01) eingelegt.

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. 2'600.--
	- Nachführung Leitungskataster Abwasser	Fr. 10'000.--
	- Nachführung bestehende Hausanschlüsse im Übersichtsplan	Fr. 3'000.--
	- Kontrolle sämtlicher Gaswarngeräte	Fr. 1'000.--
	- Mitgliederbeitrag VSA	Fr. 600.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 27'200.--</u>
7201.3143.00	Es sind folgende Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz vorgesehen:	
	- Schacht- und Deckelsanierungen	Fr. 10'000.--
	- Leitungsspülungen Hochdruck inkl. Sicherheitsdienst	Fr. 25'300.--
	- Drückerspülungen Hochdruck (4 x jährlich)	Fr. 6'000.--
	- Übriger Unterhalt	Fr. 5'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 46'300.--</u>
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 2024 an den Abwasserverband beträgt gemäss provisorischem Kostenverteiler gerundet Fr. 1'198'500.--. 2023 mussten Fr. 1'119'000.-- bezahlt werden (Budget 2024 Fr. 1'186'000.--). Die Kosten werden durch die Einwohnergleichwerte und die Schmutzwasserfrachten beeinflusst.	
7201.4240.00	Die erwarteten Einnahmen aus den Abwasserbenützungsgebühren wurden aufgrund der Rechnung 2023 eingesetzt. Insgesamt kann mit einem stabilen Ertrag von 1.18 Mio. Franken gerechnet werden. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahresbudget einer Zunahme von Fr. 5'000.--.	
7201.4240.01		
7201.4240.02		
7201.4240.03		
7201.4240.04		
7201.4409.01	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 1.0 % ausgegangen werden.	
9610.3409.01		
7201.9011.00	Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem deutlichen Aufwandüberschuss von Fr. 264'700.-- ab. Dieser wird der Spezialfinanzierung der Abwasserbeseitigung (Bilanzkonto 29002.01) entnommen.	
7301.3010.00	Die Sammelstelle beim Bauamt Buchs wurde per 31. Dezember 2022 aufgehoben.	
7301.3050.00	Mit der Aufhebung der Sammelstelle wurden die bestehenden Arbeitsverhältnisse der Aufsichtspersonen ordnungsgemäss gekündigt. Seit dem Jahr 2023 fallen daher keine Lohnkosten mehr an.	
7301.3053.00		
7301.3054.00		
7301.3101.01	Die bisher stets steigende Preisentwicklung im Bereich der Fossilen Treibstoffe hat sich etwas abgeschwächt. Aufgrund der aktuellen Ausgangslage wurde die Budgetposition anhand des Vorjahres korrigiert.	

7301.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen:	
	- Ersatz Plastik- durch Metallabfallbehälter	Fr. 10'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 10'000.--</u>
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate:	
	- Normalunterhalt des Kehrlichfahrzeugs und Miete eines Ersatzfahrzeugs	Fr. 15'000.--
	- Wartung und Reinigung Unterflursammelstelle	Fr. 2'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 17'000.--</u>
7301.4240.00	Die voraussichtlichen Kehrlichtgebühren wurden an das Rechnungsjahr 2023 angepasst. Es wird ein Gesamtertrag von Fr. 890'000.-- erwartet.	
7301.4240.01		
7301.4250.00	Die Verkäufe von Altmaterial und Altpapier sowie Karton unterliegen grossen Schwankungen. Für das Budget 2025 wurden die aktuellen Marktpreise berücksichtigt. Gegenüber dem Vorjahr resultieren Mindereinnahmen von Fr. 2'000.--.	
7301.4409.01	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 1.0 % ausgegangen werden.	
9610.3409.01		
7301.9010.00	Die Abfallwirtschaft rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 120'000.--.	
7302.3612.01	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.	
7302.4240.00		
7500.3130.00	Zur Förderung von Biodiversität und Massnahmen gegen die Siedlungserhitzung auf öffentlichem Grund werden seitens der Gemeinde wiederum zusätzlich Fr. 3'000.-- eingestellt. Weiter werden Seitens UHK für den Bring- und Holtag sowie mögliche Aktivitäten einer Ansprechperson Neobiota Fr. 4'100.-- eingestellt.	
7690.3132.00	Für Dienstleistungen und externe Beratung Energiestadt und Nachhaltigkeit (z. B. jährliche Nachführung Energiebuchhaltung etc.) werden Fr. 6'000.-- eingestellt.	
7690.3636.00	Die Mitgliedschaft im Trägerverein Energiestadt ist mit einem jährlichen Mitgliederbeitrag von Fr. 3'000.-- verbunden.	
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial:	
	- Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Fr. 8'000.--
	- Bepflanzung Wechselflor	Fr. 4'000.--
	- Pflanzenersatz von bestehenden Rabatten	Fr. 2'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 14'000.--</u>
7710.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate Friedhof:	
	- Neuanschaffung Bodenschutzplatten	Fr. 600.--
	- Ersatz Schneeschild für Kleintraktor	Fr. 2'500.--
	- Giesskannen, Steckvasen, Urnennetze, Handwerkzeuge	Fr. 1'600.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 4'700.--</u>

7710.3130.00	Dienstleistung Dritter	
	- Reinigung Vorhänge Abdankungshalle 2x jährlich	Fr. 1'500.--
	- Diverse Dienstleistungen	Fr. 2'500.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 4'000.--</u>
7710.3140.00	Baulicher Unterhalt Grundstück Friedhof	
	- Baumpflege Friedhof	Fr. 2'500.--
	- Baumfällen und Totholz entfernen	Fr. 3'000.--
	- Ersatz Wasserzapfstelle	Fr. 3'000.--
	- Baumersatz	Fr. 1'500.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 10'000.--</u>
7710.3144.00	Baulicher Unterhalt Friedhof und Abdankungshalle:	
	- Serviceverträge Kühlzelle und Ölheizung	Fr. 1'300.--
	- Ordentlicher Unterhalt	Fr. 1'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 2'300.--</u>
7900.3109.00	Für den übrigen Aufwand Raumordnung sind folgende Beträge budgetiert:	
	- Beiträge an Fachverbände (EspaceSuisse, Fussverkehr Schweiz)	Fr. 1'200.--
7900.3132.00	Für Honorare, Dienstleistungen sind folgende Beträge budgetiert:	
	- Betrag für allgemeine planerische Unterstützung Abteilung Bau Planung Umwelt	Fr. 10'000.--
	- Beratungsleistungen Ortsplaner und Experten	Fr. 10'000.--
	- Diverse Aufwendungen und Sondernutzungspläne (Erschliessungs- und Gestaltungspläne, neue, aufzuhebende etc.)	Fr. 10'000.--
	- Verkehrsplanerische Arbeiten und Beratungen allgemein	Fr. 7'000.--
	- Kantonale Vernehmlassungen	Fr. 3'000.--
	<u>Total</u>	<u>Fr. 40'000.--</u>

8. Volkswirtschaft

8710.4120.00	Die erwarteten Konzessionsgebühren der Eniwa AG werden aufgrund der aktuellen
8710.4120.02	Verbrauchszahlen und anhand der Vorjahreswerte eingesetzt.

9. Finanzen und Steuern

- 9100.4000.00 Der Vorsteher des Kantonalen Steueramts hat mit einem Schreiben über die voraussichtlichen Steuereinnahmen im Jahr 2025 informiert. Demnach fiel für die Mehrheit der Gemeinden trotz den Mindereinnahmen aus der Steuergesetzrevision 2022 das Rechnungsjahr 2023 positiv aus.

Die aktuellen Prognosen für das Jahr 2024 zeigen, dass die im Jahr 2023 prognostizierte Steigerung von 2.0 % gegenüber dem Vorjahr 2023 voraussichtlich um ein weiteres Prozent, also insgesamt um 3 %, übertreffen wird. Dies bestätigen aktuelle Hochrechnungen des Kantonalen Steueramtes. Inwiefern dieses Wachstum auf die Gemeinde Buchs zutrifft, kann aktuell noch nicht abgeschätzt werden. Im Budget 2024 wurden die Steuererträge der natürlichen Personen um die Kantonale Empfehlung und somit rund 2.0 % erhöht. Zudem wurde der Steuerfuss durch den Regierungsrat bei 118 % festgesetzt.

Die Langzeitprognosen des Kantonalen Steueramtes erwarten für die kommenden Jahre im Durchschnitt konstante Wachstumsraten. Etwas getrübt wird die positive Prognose von einem erwarteten 0 % Wachstum im Jahr 2027 (2. Teil Umsetzung der Steuerstrategie Kanton Aargau). Im Schnitt sollen jährliche Wachstumsraten von 2.0 % erreicht werden können. Darin eingeschlossen ist ein durchschnittliches Bevölkerungswachstum von 1.4 %.

Im Budget 2025 wurden die Steuererträge gemäss den kantonalen Empfehlungen berücksichtigt. Schlussendlich resultiert gegenüber dem Budget 2024 in der Dienststelle 910 ein Mehrertrag von lediglich Fr. 59'700.--. Dies wird insbesondere mit dem Rückgang der Steuern juristischer Personen begründet.

- 9100.4002.00 Die Höhe der Quellensteuern hängt jeweils von der Anzahl quellensteuerpflichtiger Personen ab. 2023 wurden Fr. 619'127.35 an Quellensteuern eingenommen. Aufgrund der aktuellen Empfehlungen beträgt der im Budget 2025 berücksichtigte Betrag neu Fr. 750'000.--. 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 2025 informiert. Demnach fiel für die Mehrheit der Gemeinden trotz den Mindereinnahmen aus der Steuergesetzrevision 2022 das Rechnungsjahr 2023 positiv aus. In den Jahren 2022 bis 2024 wurden die Tarifmilderungen gestaffelt eingeführt, grösstenteils kompensiert durch einen Steuerfussabtausch mit dem Kanton. Ab 2025 wird die Kompensation dann in zwei Schritten aufgehoben.

Das Kantonale Steueramt geht davon aus, dass das Ergebnis 2024 rund 3.0 % unter dem Vorjahresergebnis 2023 liegen wird. Der Rückgang erklärt sich zum einen damit, dass das Ergebnis des ganzen Kantons 2023 aufgrund von Nachträgen sehr hoch ausfiel, und zum anderen mit dem Inkrafttreten der zweiten Etappe der Tarifreduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022.

Konkret wird für das Jahr 2025 ein Rückgang um rund 6.0 % als realistisch betrachtet. Aufgrund der zweiten Reduktion der Kompensation im Jahr 2026 wird die Negativprognose fortgeführt und ein nochmaliger Rückgang um weitere 6.0 % erwartet. Ab 2027 werden positive Wachstumsraten von durchschnittlich 2.5 % erwartet.

In den vergangenen Jahren zeigten sich die Ergebnisse bei den Steuern juristischer Personen von höchst volatiler Seite. Währendem im Jahr 2018 ein neuer Höchstwert verbucht werden konnte, sank das Substrat in den Folgejahren. Im Jahr 2023 resultieren noch rund 0.89 Mio. Franken von juristischen Personen. Ein Blick zurück zeigt ein Ertrag von 3.76 Mio. Franken im Jahr 2018. Die Ausgangslage für weitere Prognosen gestaltet sich sehr schwierig. Der Einbruch im Jahr 2022, gefolgt von einem weiteren Einbruch 2023 sowie die aktuellen Zahlen 2024 machen eine weitere Korrektur unausweichlich. Nach Berücksichtigung der Empfehlung des Kantonalen Steueramtes sowie unter Einbezug der gemeindespezifischen Fakten wird ein Betrag von 1.95 Mio. Franken eingestellt.

9101.4000.20 Die Nach- und Strafsteuern werden trotz eines leicht schlechteren Ergebnisses im Jahr 2022 nicht nach unten hin korrigiert. Es wird auf die Erfahrungswerte bisheriger Jahre abgestellt.

9101.4022.00 Die Einnahmen aus Grundstücksteuern werden aufgrund des starken Vorjahres sowie aufgrund der aktuellen Zahlen und Prognosen auf neu Fr. 500'000.-- angepasst.

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 Neu erhält die Gemeinde Buchs einen Finanzausgleichsbeitrag von Fr. 2'439'000.--.
9300.4621.60 Zusätzlich erhalten die Gemeinden befristet eine Ausgleichszahlung für die Saldo-neutralität der Lastenverschiebung von voraussichtlich knapp Fr. 26.-- pro Einwohner/in (Total Fr. 213'300.--).

9610.3400.00 Es wird auf die Schuldentabelle im Textteil auf Seite 14 verwiesen. Der Zinssatz für
9610.3401.00 interne Darlehen und Guthaben der Eigenwirtschaftsbetriebe beträgt seit 1. Ja-
9610.3409.01 nuar 2022 neu 50 % des durchschnittlichen Zinssatzes der aktiven Fremdfinanzie-
* rungen 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), d. h. Fr. 45'000.--. Zusätzlich wird ein Betrag von Fr. 27'000.-- für ein Heizungssanierungsprojekt für die Liegenschaft Oberdorfstrasse 7 benötigt. Fr. 70'000.--

9631.3430.40	<u>Liegenschaft Fabrikweg 17</u>		
	- Ordentlicher Unterhalt (ca. 0.5 % des Versicherungswerts der Liegenschaft von ca. 2.3 Mio. Franken)		<u>Fr. 11'500.--</u>
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 aufgrund Vorgaben Arbeitssicherheit	F. 1'200.--	
	- Ersatz von Spanngurten für Transportsicherung	<u>Fr. 1'300.--</u>	
	<u>Total</u>		<u>Fr. 7'500.--</u>
9901.3151.00	Für die Bereitstellung von Fahrzeugen zur Fahrzeugprüfung sowie für allgemeine Unterhalts- und Revisionsarbeiten, an Fahrzeugen und Geräten werden Fr. 30'000.-- eingestellt. Der fachmännische Unterhalt an den gemeindeeigenen Fahrzeugen stellt sicher, dass diese jederzeit dem Betrieb zur Verfügung stehen.		
9901.3160.00	Seit dem Budget 2024 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. 934'800.-- wird, sofern dieser dann auch tatsächlich eintrifft, dem Eigenkapital belastet.		

Investitionsrechnung

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

Konto Nr.	Bewilligte Verpflichtungskredite in Ausführung	Bew. Datum
-----------	--	------------

Für 2025 sind für die folgenden Verpflichtungskredite approximative Jahrestanchen in der Tabelle "Verpflichtungskontrolle" enthalten:

0290.5040.06	<u>Umzug und bauliche Anpassung Bauamt/Werkhof, Steinachermattweg 2 und 2a</u>	ER 21.06.2022
--------------	--	---------------

Das Projekt wird 2024 abgeschlossen.

2170.5040.05	<u>Machbarkeit Erweiterung Primarschule Gysimatte</u>	ER 20.06.2023
--------------	---	---------------

Die Arbeiten wurden Anfang 2024 abgeschlossen.

2170.5040.06	<u>Sportanlage Suhrenmatte, Sanierung / Ersatz Flutlichtanlage</u>	ER 20.06.2023
--------------	--	---------------

Das Projekt wurde 2024 umgesetzt und abgeschlossen.

6150.5010.27 7101.5030.29 7201.5030.20	<u>Werkleitungs- und Strassensanierung Gässliacherweg und Spittelacherweg</u>	ER 07.12.2021
--	---	---------------

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.--
<u>Total</u>	<u>Fr.</u>	<u>840'000.--</u>

Das Bauprojekt mit Beginn im Sommer 2023 wird 2024 abgeschlossen.

6150.5010.28 7101.5030.30 7201.5030.21	<u>Werkleitungs- und Strassensanierung Brummelstrasse und Rosenweg</u>	ER 20.09.2022
--	--	---------------

Der Verpflichtungskredit für die Strassenerneuerung inkl. öffentliche Beleuchtung, Erneuerung der Wasserleitungen und Sanierung der Kanalisationsleitungen gliedert sich wie folgt:

- Strassenbau	Fr.	1'339'000.--
- Wasserversorgung	Fr.	653'000.--
- Kanalisation	Fr.	360'000.--
<u>Total</u>	<u>Fr.</u>	<u>2'352'000.--</u>

Der Baubeginn ist per Herbst 2024 geplant, die Bauarbeiten werden voraussichtlich 2025 abgeschlossen.

7201.5030.22	<u>Sanierung, Instandhaltung der Regenüberlaufbecken 1 bis 4</u>	ER 20.10.2022												
	<p>Der Verpflichtungskredit für die Sanierung, Instandhaltung der vier Regenüberlaufbecken und die Anbindung an das Prozessleitsystem des Abwasserverbands der Region Aarau und Umgebung (AVAU) zu Lasten der Abwasserentsorgung beläuft sich auf Fr. 1'335'000.-- exkl. MwSt., Fr. 1'437'795.-- inkl. MwSt.</p> <p>Das Bauprojekt mit Beginn im Sommer 2023 wurde im Jahr 2024 abgeschlossen.</p>													
7900.5290.00	<u>Revision Bau- und Nutzungsordnung</u>	ER 20.06.2017												
	<p>Die Gesamtrevision der Nutzungsplanung wurde 2024 abgeschlossen.</p>													
6150.5010.31 6220.5010.31 7101.5030.31	<u>Kommunale Teilprojekte im Zusammenhang mit der Erneuerung der Tramstrasse K242</u>	ER 04.04.2024												
	<p>Der Verpflichtungskredit für die Belagssanierung der Bühlstrasse im Anschlussbereich Tramstrasse, öffentliche Beleuchtung, Ersatz von Buswartehallen und Erneuerung der Wasserleitung Tramstrasse gliedert sich wie folgt:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 60%;">- Strassenbau</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">Fr.</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">259'000.--</td> </tr> <tr> <td>- Regionalverkehr</td> <td style="text-align: right;">Fr.</td> <td style="text-align: right;">203'000.--</td> </tr> <tr> <td>- Wasserversorgung</td> <td style="text-align: right;">Fr.</td> <td style="text-align: right;">253'000.--</td> </tr> <tr> <td><u>Total</u></td> <td style="text-align: right;"><u>Fr.</u></td> <td style="text-align: right;"><u>715'000.--</u></td> </tr> </table> <p>Das Bauprojekt mit Beginn im Sommer 2025 wird voraussichtlich 2026 abgeschlossen.</p>		- Strassenbau	Fr.	259'000.--	- Regionalverkehr	Fr.	203'000.--	- Wasserversorgung	Fr.	253'000.--	<u>Total</u>	<u>Fr.</u>	<u>715'000.--</u>
- Strassenbau	Fr.	259'000.--												
- Regionalverkehr	Fr.	203'000.--												
- Wasserversorgung	Fr.	253'000.--												
<u>Total</u>	<u>Fr.</u>	<u>715'000.--</u>												

Konto Nr.	Sonderfall: Gebundene Ausgaben	
6130.5610.04	<p><u>K 210/K 242 Buchser-/Suhrer-/Tramstrasse (Teilprojekte 2 und 3 Bavaria-Tramstrasse)</u> Beiträge Gemeinde Buchs (Angaben gemäss Finanzplan Kanton Agglo-Beiträge von ca. 11 % noch nicht berücksichtigt):</p> <p>Die Umsetzung von 4 Teilprojekten erfolgt als Grossprojekt genehmigt durch den Grossen Rat. Gemäss aktueller Mitteilung des Kantons ist für 2025 ein Betrag in der Höhe von Fr. 646'000.-- einzustellen. Buchs ist mit brutto Fr. 4.575 Mio. mit den Teilprojekten 2 und 3 betroffen. Das Gesamtprojekt soll 2027 fertig gestellt sein.</p>	Beitrag gemäss Kantonsstrassen-Dekret
6130.5610.05	<p><u>K 210 Aarauer-/Mitteldorfstrasse, Aufwertung Ortsdurchfahrt (von Knoten Bavaria bis Suhrebrücke)</u> Beiträge Gemeinde Buchs (Angaben gemäss Finanzplan Kanton Agglo-Beiträge von ca. 25 % noch nicht berücksichtigt):</p> <p>Der Kanton hat unter Einbezug der Gemeinde das Bauprojekt erarbeitet. Für Buchs ist für 2025 mit einem Kostenanteil von Fr. 42'000.-- zu rechnen. Die bauliche Umsetzung nach entsprechender Kreditgenehmigung ist ab ca. 2027 geplant.</p>	Beitrag gemäss Kantonsstrassen-Dekret
6130.5610.10	<p><u>Massnahmen Anpassung BehiG Bushaltestellen Alterszentrum, K 210 Lenzburgerstrasse</u></p> <p>Die Bushaltestellen hätten bis spätestens 2023 nach Behindertengleichstellungsgesetz angepasst werden sollen. In Buchs passte die kantonale Abteilung Tiefbau die beiden Bushaltestellen Alterszentrum 2023/24 an. Dazu leistet Buchs den dekretsgemässen Kostenanteil von 35 %. Das Projekt wurde 2023 umgesetzt, 2025 fallen voraussichtlich keine Kosten mehr an.</p>	Beitrag gemäss Kantonsstrassen-Dekret

Konto Nr.	Investitionskredite im Budget 2025
-----------	------------------------------------

Zu den einzelnen Budgetpositionen sind folgende Bemerkungen anzubringen:

0. Allgemeine Verwaltung

0290	<u>Verwaltungsliegenschaften</u>	
0290.5040.08	<u>Verwaltungsliegenschaften Werkhof</u> Das Gebäude Steinachermattweg 2 (Werkhof) soll im Sinne der energetischen Nachhaltigkeit mit einer Photovoltaikanlage (Kosten inkl. Baugerüst, Batterie und Energiemanagement) ausgestattet werden. (Förderbeiträge PV von Fr. 12'000.-- im Preis nicht berücksichtigt, Kosten exkl. Batterie und Energiemanagement Fr. 70'000.--.)	Fr. 90'000.--
	Infolge verzögerter Budgetgenehmigung konnte das Projekt 2024 nicht mehr umgesetzt werden.	
0290.5040.09	<u>Gemeindehaus</u> Im Gemeindehaus wurde die Beleuchtung im Treppenhaus 2019 auf LED umgerüstet. Die bestehenden Leuchtstoffröhren in den Büros sind seit 2023 verboten und können nicht mehr beschafft werden. Deshalb muss die Beleuchtung in sämtlichen Büros ebenfalls auf LED umgerüstet werden. Die Umsetzung führt zu weiteren Energie- und Kosteneinsparungen.	Fr. 110'000.--
0290.5040.10	<u>Gemeindehaus</u> Für die Umsetzung eines zukünftigen Informatikkonzeptes, muss die Verkabelung im Gemeindehaus überarbeitet werden. Diese Anpassung ermöglicht es, den heutigen technischen Ansprüchen gerecht werden zu können.	Fr. 100'000.--

2. Bildung

2170	<u>Schulliegenschaften</u>	
2170.5040.07	<u>Turnhalle Gysimatte</u> Die Turnhalle muss einer Gesamtanierung unterzogen werden (Betonabplatzungen Fassade, Dachsanierung, diverse innere und technische Sanierungen etc.) Für die Sanierung der Turnhalle Gysimatte wurde 2024 ein Vorprojekt erarbeitet. Im Rahmen eines Investitionskredits soll das Bauprojekt erarbeitet werden können.	Fr. 80'000.--
2170.5040.08	<u>Erweiterung Primarschulanlage Gysimatte</u> Mittels eines Investitionskredits wurde 2024 die räumliche Machbarkeit bezüglich Erweiterung und Sanierung basierend auf der Bestellung der KSAB erarbeitet. Im Rahmen einer weiteren Studie müssen die bautechnischen Rahmenbedingungen der Bestandesbauten hinsichtlich Sanierung/Erweiterung und Nutzungsmöglichkeiten geklärt werden.	Fr. 50'000.--

2170.5040.09 Erweiterung Oberstufenschulanlage Suhrenmatte Fr. 50'000.--
Mittels eines Investitionskredits soll die räumliche Machbarkeit bezüglich Erweiterung und Sanierung basierend auf der Bestellung der KSAB erarbeitet werden.

3. Kultur, Sport, Freizeit

3291 Gemeindesaal

3291.5040.00 Gemeindesaal Ausstattung mit Photovoltaikanlage Fr. 160'000.--
Der Gemeindesaal soll im Sinne der energetischen Nachhaltigkeit mit einer Photovoltaikanlage (inkl. Baugerüst, Batterie und Energiemanagement) ausgestattet werden. (Förderbeiträge PV von Fr. 23'000.-- im Preis nicht berücksichtigt, Kosten exkl. Batterie und Energiemanagement Fr. 135'000.--).

Infolge verzögerter Budgetgenehmigung konnte das Projekt 2024 nicht mehr umgesetzt werden.

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 2025 werden folgende Projekte berücksichtigt:

7101.5030.13 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.--

7101.5030.98	<u>Wassertransportleitung Neuunterquerung Suhre</u>	Fr. 264'000.--
	<p>Im Jahr 2023 wurde die Längsvernetzung der Suhre auf dem Gemeindegebiet von Buchs abgeschlossen. Durch die Längsvernetzung ergaben sich Änderungen im Gewässer, welche dazu führten, dass die bisherige Unterquerung (Wasser- und Stromleitungen) freigelegt wurde. Dieser Umstand muss aufgrund Weisung des BVU mit einer neuen Unterquerung behoben werden.</p>	
7101.5030.99	<u>Grundwasserpumpwerk Kirchmatten, Pumpenersatz</u>	Fr. 100'000.--
	<p>Im Grundwasserpumpwerk Kirchmatten gibt es drei Grundwasserpumpen. Die Lebensdauer einer Pumpe beträgt ca. 12 Jahre. Falls die ca. 2010 in Betrieb genommene Pumpe ausfällt, wäre mittels Investitionskredit eine Ersatzbeschaffung möglich.</p>	
7201	<u>Abwasserbeseitigung, Netzerweiterungen/Leitungserneuerungen</u>	
	<p><i>Vorbemerkung:</i></p> <p>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.</p> <p>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.</p>	
7710	<u>Friedhof Bestattung</u>	
7710.5040.00	<u>Abdankungshalle, Ausstattung mit Photovoltaikanlage</u>	Fr. 106'000.--
	<p>Die Abdankungshalle soll im Sinne der energetischen Nachhaltigkeit mit einer Wärmepumpe als Ersatz der Ölheizung (inkl. Warmwasser) und mit einer Photovoltaikanlage (inkl. Baugerüst, Batterie und Energiemanagement) ausgestattet werden. (Förderbeiträge WP von Fr. 6'000.-- und PV von Fr. 5'000.-- im Preis nicht berücksichtigt, Kosten exkl. Batterie und Energiemanagement Fr. 93'000.--.)</p> <p>Infolge verzögerter Budgetgenehmigung konnte das Projekt 2024 nicht mehr umgesetzt werden.</p>	

9630	<u>Liegenschaften des Finanzvermögens</u>	
10840.01	Kindernetzwerk Buchs, Villa Blau Die Villa Blau, Oberdorfstrasse 7 soll mit einer Wärmepumpe als Ersatz der Ölheizung (inkl. Warmwasser) ausgestattet werden. Die Ausgaben werden direkt auf die Liegenschaft aktiviert.	Fr. 85'000.--
	Infolge verzögerter Budgetgenehmigung konnte das Projekt 2024 nicht mehr umgesetzt werden.	

Bemerkungen und Antrag

Der Einwohnerrat hat am 3. Dezember 2024 das vorliegende Budget genehmigt und den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 118 % festgesetzt. Dieser Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.

5033 Buchs, 3. Dezember 2024

Gemeinderat Buchs AG

Der Gemeindepräsident Die Gemeindeschreiberin

Urs Affolter

Cornelia Crouch

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'620'800.00	550'600.00 3'070'200.00	3'434'300	524'900 2'909'400	3'354'179.42	458'939.42 2'895'240.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	4'384'450.00	3'061'700.00 1'322'750.00	4'151'150	2'974'000 1'177'150	4'282'851.41	3'043'577.84 1'239'273.57
2	BILDUNG Netto Aufwand	13'952'000.00	1'714'400.00 12'237'600.00	13'515'600	1'506'200 12'009'400	12'613'611.86	1'599'687.75 11'013'924.11
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	1'335'500.00	129'350.00 1'206'150.00	1'407'550	116'850 1'290'700	1'649'176.36	123'208.50 1'525'967.86
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	2'433'400.00	2'433'400.00	2'183'000	2'183'000	2'785'838.31	2'785'838.31
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	11'162'000.00	5'320'800.00 5'841'200.00	10'823'000	4'988'000 5'835'000	11'247'123.14	4'890'313.68 6'356'809.46
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'324'100.00	126'800.00 1'197'300.00	1'356'000	130'100 1'225'900	1'343'994.99	131'667.45 1'212'327.54
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	4'420'400.00	3'871'100.00 549'300.00	4'506'000	3'831'400 674'600	4'203'807.52	3'715'406.77 488'400.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	19'400.00 457'400.00	476'800.00	19'400 459'400	478'800	19'255.20 410'994.70	430'249.90
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	2'247'600.00 27'400'500.00	29'648'100.00	2'243'600 26'845'750	29'089'350	2'067'760.30 27'106'786.90	29'174'547.20
	Total	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51
	Gesamttotal	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'620'800.00	550'600.00 3'070'200.00	3'434'300	524'900 2'909'400	3'354'179.42	458'939.42 2'895'240.00
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	371'000.00	2'500.00 368'500.00	347'600	2'000 345'600	355'906.52	4'800.00 351'106.52
011	Legislative Netto Aufwand	119'200.00	119'200.00	97'800	97'800	93'832.25	93'832.25
0110	Legislative Netto Aufwand	119'200.00	119'200.00	97'800	97'800	93'832.25	93'832.25
0110.3000.00*	Kommissionen, Behörden inkl. FGPK	44'900.00		37'500		46'390.20	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	500.00		300		509.80	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		108.75	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200			
0110.3102.00*	Drucksachen, Publikationen	28'000.00		19'000		20'931.00	
0110.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	25'800.00		20'000		9'646.60	
0110.3132.00	Honorar Rechnungsprüfung	12'000.00		13'000		10'383.55	
0110.3160.00	Benützungsgebühren, Mieten	2'000.00		2'000		1'520.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000		4'242.35	
0110.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100		100.00	
0110.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	600.00		600			
012	Exekutive Netto Aufwand	251'800.00	2'500.00 249'300.00	249'800	2'000 247'800	262'074.27	4'800.00 257'274.27
0120	Exekutive Netto Aufwand	251'800.00	2'500.00 249'300.00	249'800	2'000 247'800	262'074.27	4'800.00 257'274.27
0120.3000.00*	Entschädigung Gemeinderat	200'500.00		200'500		214'951.45	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		10'000		10'681.70	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'800.00		5'000		4'780.80	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'700.00		2'000		1'618.80	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500		2'577.45	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		400		361.50	
0120.3099.00	Uebriger Personalaufwand	2'000.00		1'500		1'977.25	
0120.3130.00	Beitrag an Gemeindeammännervereinigung	1'800.00		1'400		1'400.00	
0120.3132.00	Honorare Rechtsberatung	1'500.00		1'500			
0120.3134.00	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000		921.85	
0120.3170.00	Entschädigungen & Spesen	13'000.00		12'000		14'023.30	
0120.3170.01	Repräsentationskosten und Gebührenerlasse	8'000.00		8'000		5'700.75	
0120.3170.03	Neuzuzügeraktionen	4'000.00		4'000		3'079.42	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'000		4'800.00
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	3'249'800.00	548'100.00 2'701'700.00	3'086'700	522'900 2'563'800	2'998'272.90	454'139.42 2'544'133.48
021	Finanzen und Steuern Netto Aufwand	1'194'300.00	377'600.00 816'700.00	1'056'300	363'200 693'100	1'087'759.86	335'401.80 752'358.06
0210	Abteilung Finanzen und Steuern Netto Aufwand	1'194'300.00	377'600.00 816'700.00	1'056'300	363'200 693'100	1'087'759.86	335'401.80 752'358.06
0210.3000.00	Steuerkommission, Ortsschätzer, Sitzungsgelder	3'800.00		3'800		3'440.00	
0210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	825'500.00		724'800		683'231.40	
0210.3010.02	Treueprämien / Jubiläen	8'300.00					
0210.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-6'428.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	53'100.00		46'600		43'061.80	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	56'700.00		51'000		47'149.25	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12'800.00		11'300		9'854.90	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'900.00		10'500		9'736.10	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'000.00		4'400		3'961.25	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		5'800		19'121.10	
0210.3091.00	Personalwerbung					766.80	
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500		3'670.85	
0210.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500		805.20	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00				707.30	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400		294.00	
0210.3109.00	Übriger Sachaufwand	2'400.00		2'400		2'400.00	
0210.3110.00	Anschaffungen Mobilien					1'192.15	
0210.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000		84'886.91	
0210.3130.01*	Betriebskosten	54'000.00		45'000		57'422.80	
0210.3130.03*	Bank- und Postkontospesen			2'200		1'860.26	
0210.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	800.00		800		775.45	
0210.3162.00	Leasing Kopiergeräte	9'000.00		9'200		8'553.00	
0210.3162.01	Leasing EC-Kartenleser	500.00		600		633.00	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500		296.00	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					180.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					22.39	
0210.3611.00*	Entschädigung SL-Steuerbezug	122'000.00		112'000		110'166.75	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		54'000.00		52'000		53'685.35
0210.4260.00	Rückerstattungen Betriebskosten		30'000.00		27'000		27'975.05
0210.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		12'500		337.35
0210.4270.00	Steuerbussen		65'000.00		65'000		54'690.20
0210.4390.00	Übriger Ertrag		200.00		200		135.50
0210.4611.00	Bezugsentschädigung Kanton		500.00		500		140.90
0210.4612.00	Bezugsentschädigung Kirche		60'000.00		60'000		52'437.45
0210.4612.01	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		26'400.00		5'000		5'000.00
0210.4612.02	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		125'000.00		125'000		125'000.00
0210.4612.03	Verwaltungsentschädigung regionales Betriebsamt		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 Netto Aufwand	1'747'200.00	159'000.00 1'588'200.00	1'689'700	149'000 1'540'700	1'588'732.59	107'238.97 1'481'493.62
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	1'437'500.00	159'000.00 1'278'500.00	1'456'300	149'000 1'307'300	1'306'004.30	107'238.97 1'198'765.33
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	990'000.00		1'032'700		929'311.80	
0220.3010.02	Treueprämien / Jubiläen	12'100.00		3'100			
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	63'200.00		67'400		56'843.75	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	84'000.00		91'700		81'498.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15'200.00		16'300		12'099.45	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'200.00		15'200		12'837.50	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000.00		6'400		5'656.90	
0220.3090.00*	Aus- und Weiterbildung	12'900.00		19'100		14'107.40	
0220.3091.00	Personalwerbung	2'000.00		1'500		4'030.92	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	16'000.00		16'000		14'984.39	
0220.3100.00	Büromaterial	20'000.00		20'000		18'236.12	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		14'000		11'813.05	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000		331.00	
0220.3109.00	Übriger Sachaufwand	100.00		100		435.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110.00	Anschaffungen Mobilien	3'000.00		3'000		59.80	
0220.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	70'100.00		35'100		50'873.65	
0220.3130.01	Telefongebühren	21'000.00		21'000		18'452.15	
0220.3130.02	Briefporti	48'000.00		45'500		34'595.66	
0220.3132.00*	Brandschutz- und Energienachweis-Kontrollen	6'000.00		7'000		5'824.50	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	10'200.00		10'200		8'555.10	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'300.00		1'300		1'128.56	
0220.3161.02	Miete Frankiermaschine	1'600.00		1'600			
0220.3162.01	Miete Kopiergeräte	14'400.00		14'400		14'460.60	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000		7'807.60	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500		1'269.60	
0220.3181.09	Eingang abgeschriebene Forderungen					-13.50	
0220.3910.00	Interne Verrechnungen Bauamt	1'700.00		3'200		803.90	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000		14'788.00
0220.4210.01*	Baubewilligungsgebühren		90'000.00		80'000		68'661.45
0220.4260.00	Rückerstattungen Kurskosten, Porti etc.		8'000.00		8'000		3'689.90
0220.4270.00	Baupolizeibussen		1'000.00		1'000		3'650.00
0220.4310.00*	Eigenleistungen für Investitionen		40'000.00		40'000		16'449.62
0223	Informatik	309'700.00		233'400		282'728.29	
	Netto Aufwand		309'700.00		233'400		282'728.29
0223.3130.00*	Anpassung, Ergänzungen, Wartungen und Betreuungen EDV	117'700.00		88'400		136'504.44	
0223.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000		4'006.85	
0223.3161.00*	Mieten Hardware	139'000.00		92'000		94'015.25	
0223.3169.00	Miete Gemeindesoftware	49'000.00		49'000		48'201.75	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	308'300.00	11'500.00	340'700	10'700	321'780.45	11'498.65
	Netto Aufwand		296'800.00		330'000		310'281.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	308'300.00	11'500.00	340'700	10'700	321'780.45	11'498.65
	Netto Aufwand		296'800.00		330'000		310'281.80
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	61'200.00		60'400		62'828.40	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'900		3'691.95	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'400.00		1'300		926.30	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		900		871.50	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900		867.45	
0290.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400.00		400		365.90	
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800		300.00	
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000		3'540.25	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		21'000		99.90	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	24'000.00		26'000		24'347.95	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		900		26'609.45	
0290.3130.01*	Dienstleistungen Dritter Werkhof	5'800.00					
0290.3134.00	Versicherungsprämien	16'400.00		15'800		15'942.40	
0290.3144.00*	Baulicher Unterhalt durch Dritte	5'300.00		5'700		5'791.55	
0290.3144.01*	Baulicher Unterhalt Werkhof	25'200.00		25'500		11'250.70	
0290.3144.02*	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	17'700.00		20'800		29'829.28	
0290.3144.03*	Baulicher Unterhalt Feuerwehrgebäude	8'700.00		20'400		11'067.70	
0290.3151.00	Unterhalt der Mobilien durch Dritte	1'000.00		1'000		278.20	
0290.3170.00	Spesenentschädigungen					340.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	103'000.00		103'000		102'687.82	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	21'700.00		24'000		20'143.75	
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		11'500.00		10'700		11'498.65

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	4'384'450.00	3'061'700.00	4'151'150	2'974'000	4'282'851.41	3'043'577.84
			1'322'750.00		1'177'150		1'239'273.57
11	Öffentliche Sicherheit Netto Aufwand	346'800.00		337'800		328'318.05	
			346'800.00		337'800		328'318.05
111	Polizei Netto Aufwand	346'800.00		337'800		328'318.05	
			346'800.00		337'800		328'318.05
1110	Polizei Netto Aufwand	346'800.00		337'800		328'318.05	
1110.3612.03*	Gemeindebeitrag Regionalpolizei Suret	346'800.00	346'800.00	337'800	337'800	328'318.05	328'318.05
14	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	3'265'700.00	2'729'700.00	3'065'900	2'646'700	3'144'359.09	2'716'776.54
			536'000.00		419'200		427'582.55
140	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	3'265'700.00	2'729'700.00	3'065'900	2'646'700	3'144'359.09	2'716'776.54
			536'000.00		419'200		427'582.55
1400	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	715'700.00	179'700.00	585'900	166'700	636'852.00	209'269.45
			536'000.00		419'200		427'582.55
1400.3000.00	Einbürgerungskommission	3'000.00		3'000		2'490.00	
1400.3010.00	Löhne	495'000.00		391'400		435'199.80	
1400.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-327.95	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	32'500.00		23'100		27'850.80	
1400.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'200.00		27'000		31'694.60	
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'600.00		5'600		6'363.80	
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100.00		5'200		6'247.65	
1400.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'100.00		2'100		2'951.40	
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		2'000			
1400.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500		400.00	
1400.3100.00	Büromaterial	500.00		500			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'700.00		5'800		6'758.50	
1400.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		500			
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		45'000		39'989.65	
1400.3130.01	Kataster, Grundbuchgeometer					1'007.70	
1400.3134.00	Versicherungsprämien	2'000.00		2'000		1'866.45	
1400.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	300.00		300			
1400.3162.01	Leasing EC-Kartenleser	600.00		600		633.60	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100		105.00	
1400.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					905.70	
1400.3190.00	Schadenersatzzahlungen					6'645.85	
1400.3601.00	Kosten Identitätskarten	10'000.00		11'000		9'518.60	
1400.3612.00*	Regionales Zivilstandsamt Aarau	63'800.00		60'000		56'350.85	
1400.3635.00	Beiträge an Rechtsauskunftsstelle	200.00		200		200.00	
1400.4120.00	Konzessionsgebühren Diverse		10'000.00		10'000		9'882.00
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		60'000.00		60'000		54'226.45
1400.4210.01	Gebühren Einbürgerungen		40'000.00		40'000		31'825.00
1400.4260.02*	Unkostenbeitrag Verbeiständete		10'000.00				32'500.00
1400.4611.00	Entschädigung vom Kanton		2'000.00		2'000		1'500.00
1400.4612.00	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Buchs von regionalen Betreibungsamt		57'700.00		54'700		79'336.00
1407*	Regionales Betreibungsamt	2'550'000.00	2'550'000.00	2'480'000	2'480'000	2'507'507.09	2'507'507.09
1407.3010.00	Löhne	1'027'000.00		1'074'500		970'872.05	
1407.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-14'574.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1407.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	66'000.00		69'000		61'712.30	
1407.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'600.00		80'200		61'267.05	
1407.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'000.00		16'700		13'336.75	
1407.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'900.00		15'600		14'016.00	
1407.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'300.00		6'600		5'207.25	
1407.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	2'100.00		1'500		1'015.80	
1407.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		19'500		24'281.50	
1407.3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'500			
1407.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000		3'360.60	
1407.3100.00	Büromaterial	20'000.00		50'000		20'228.68	
1407.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial			1'000			
1407.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		500		770.25	
1407.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'200		807.60	
1407.3109.00	Übriger Sachaufwand	200.00		200			
1407.3110.00	Anschaffung von Mobilien	500.00		500		537.42	
1407.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'600.00		5'500		5'818.60	
1407.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	350'000.00		235'000		308'910.62	
1407.3130.01	Porti, Telefon	380'000.00		370'000		355'183.30	
1407.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	90'000.00		35'000		42'257.60	
1407.3134.00	Versicherungsprämien	4'800.00		4'800		4'755.40	
1407.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		2'500		277.85	
1407.3160.00	Miete Büroräume	86'800.00		74'400		75'436.00	
1407.3161.00	Miete Hardware	38'000.00		36'000		36'145.15	
1407.3162.00	Leasing Kopiergerät	3'600.00		3'600		3'579.80	
1407.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		2'500			
1407.3612.00	Entschädigung Gemeinde Buchs	10'000.00		10'000		10'000.00	
1407.3612.01*	Ertragsüberschussanteil Stadt Aarau	134'200.00		139'400		193'974.37	
1407.3612.02*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Buchs	57'700.00		54'700		79'336.00	
1407.3612.03*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Suhr	64'000.00		68'600		92'244.60	
1407.3612.04*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Gränichen	51'200.00		52'300		68'783.00	
1407.3612.05*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Küttigen	22'400.00		20'900		32'632.65	
1407.3612.06*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Biberstein	3'200.00		3'900		4'742.55	
1407.3612.07*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Densbüren	3'200.00		5'800		6'344.35	
1407.3612.08*	Ertragsüberschussanteil Gemeinde Erlinsbach	14'900.00		11'600		24'246.80	
1407.4210.00	Gebühren Betriebsamt		2'550'000.00		2'480'000		2'501'726.14
1407.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'780.95
15	Feuerwehr	575'950.00	320'000.00	562'450	313'200	618'040.75	316'845.65
	Netto Aufwand		255'950.00		249'250		301'195.10
150	Feuerwehr	575'950.00	320'000.00	562'450	313'200	618'040.75	316'845.65
	Netto Aufwand		255'950.00		249'250		301'195.10
1500	Feuerwehr	575'950.00	320'000.00	562'450	313'200	618'040.75	316'845.65
	Netto Aufwand		255'950.00		249'250		301'195.10
1500.3000.01	Feuerwehrkommission	1'900.00		1'900		1'560.00	
1500.3010.00*	Löhne, Taggelder und Funktionsentschädigungen	90'000.00		95'000		85'118.15	
1500.3010.01*	Sold Einsätze	60'000.00		50'000		63'390.50	
1500.3010.02*	Sold Übungen	75'000.00		75'000		79'552.50	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500		1'924.35	
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500		431.70	
1500.3100.00	Büromaterial	500.00		500		438.20	
1500.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	12'450.00		11'200		13'752.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500		647.35	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100		100.00	
1500.3109.00	Übriger Sachaufwand	2'400.00		2'400		2'398.50	
1500.3111.00*	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'600.00		37'900		20'676.25	
1500.3112.00*	Anschaffung Dienstkleider	12'900.00		30'600		35'509.80	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung	11'900.00		10'000		11'404.45	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		6'700		12'772.60	
1500.3130.01*	Konzeptphase Zusammenarbeit Feuerwehr Aarau/Buchs	30'000.00					
1500.3134.00	Versicherungsprämien	12'500.00		12'500		12'904.90	
1500.3138.00*	Kurs, Prüfungen und Beratungen	32'800.00		31'250		35'734.50	
1500.3151.00*	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'000.00		28'800		76'308.10	
1500.3160.00	Mieten, Benützungskosten Baurechtszinsanteil	2'600.00		4'000		2'635.35	
1500.3161.00	Miete Hardware	4'300.00		4'000		4'249.20	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'000		13'220.45	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		5'500		6'347.80	
1500.3181.09	Eingang abgeschr. Steuern Feuerwehr (Aufwandminderung)	-500.00		-500		-297.35	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	55'300.00		55'300		55'253.85	
1500.3611.00	Anteil Alarmierungskosten	7'200.00		7'000		7'206.00	
1500.3612.00	Hydrantenentschädigung Buchs	63'600.00		63'600		63'600.00	
1500.3635.00	Hydrantenentschädigung Eniwa AG	11'200.00		11'200		11'200.80	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		265'000.00		268'000		258'496.20
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000		1'925.00
1500.4260.01	Rückerstattung Einsätze		40'000.00		30'000		43'374.45
1500.4270.00	Feuerwehribussen				200		
1500.4631.00	Kantonsbeitrag AGV		13'000.00		13'000		13'050.00
16	Verteidigung	196'000.00	12'000.00	185'000	14'100	192'133.52	9'955.65
	Netto Aufwand		184'000.00		170'900		182'177.87
161	Militärische Verteidigung	51'600.00		53'600		34'454.12	
	Netto Aufwand		51'600.00		53'600		34'454.12
1610	Militärische Verteidigung	51'600.00		53'600		34'454.12	
	Netto Aufwand		51'600.00		53'600		34'454.12
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter					25.55	
1610.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100			
1610.3612.00*	Beitrag an regionale Schiessanlage	48'200.00		50'200		31'100.00	
1610.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'300.00		3'300		3'328.57	
162	Zivile Verteidigung	144'400.00	12'000.00	131'400	14'100	157'679.40	9'955.65
	Netto Aufwand		132'400.00		117'300		147'723.75
1620	Zivilschutz	144'400.00	12'000.00	131'400	14'100	157'679.40	9'955.65
	Netto Aufwand		132'400.00		117'300		147'723.75
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		4'200		4'540.40	
1620.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100		38.30	
1620.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000.00		1'000			
1620.3160.00	Mieten, Benützungskosten Baurechtszinsanteil			4'000			
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300.00		1'400		38'910.10	
1620.3612.00	Betriebskosten San Hist	600.00		600		591.40	
1620.3612.03*	Betriebskosten ZSO Aare Region	118'300.00		101'600		97'000.35	
1620.3612.04*	Betriebskosten RFO Aare Region	13'700.00		13'100		11'215.80	
1620.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'400.00		5'400		5'383.05	
1620.4501.00*	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		12'000.00		14'100		9'955.65

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG Netto Aufwand	13'952'000.00	1'714'400.00	13'515'600	1'506'200	12'613'611.86	1'599'687.75
			12'237'600.00		12'009'400		11'013'924.11
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	12'674'900.00	1'686'400.00	12'327'500	1'494'200	11'300'150.21	1'571'052.75
			10'988'500.00		10'833'300		9'729'097.46
211	Eingangsstufe Netto Aufwand	851'300.00		932'700	28'200	899'684.51	49'000.00
			851'300.00		904'500		850'684.51
2110	Kindergarten Netto Aufwand	851'300.00		932'700	28'200	899'684.51	49'000.00
			851'300.00		904'500		850'684.51
2110.3130.01	MUKI-Deutsch			38'600		42'340.00	
2110.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	104'700.00		116'800		81'626.53	
2110.3632.00*	Besoldungsanteil an Kanton	678'000.00		700'500		703'842.00	
2110.3632.01*	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	68'600.00		76'800		71'875.98	
2110.4631.00*	Beitrag Kanton an MUKI-Deutsch				28'200		49'000.00
212	Primarstufe Netto Aufwand	2'952'200.00		3'054'900		2'928'536.50	
			2'952'200.00		3'054'900		2'928'536.50
2120	Primarstufe Netto Aufwand	2'952'200.00		3'054'900		2'928'536.50	
			2'952'200.00		3'054'900		2'928'536.50
2120.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	624'500.00		686'800		647'798.98	
2120.3632.00*	Besoldungsanteil an Kanton	2'103'000.00		2'098'600		2'026'962.20	
2120.3632.01*	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	224'700.00		269'500		253'775.32	
213	Oberstufe Netto Aufwand	2'909'300.00		3'042'900		2'754'305.25	
			2'909'300.00		3'042'900		2'754'305.25
2130	Oberstufe Netto Aufwand	2'909'300.00		3'042'900		2'754'305.25	
			2'909'300.00		3'042'900		2'754'305.25
2130.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	1'348'100.00		1'453'100		1'337'404.63	
2130.3632.00*	Besoldungsanteil an Kanton	1'462'000.00		1'502'300		1'354'594.50	
2130.3632.01	Besoldungsanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	99'200.00		87'500		62'306.12	
214	Musikschulen Netto Aufwand	631'300.00		641'400		581'912.52	
			631'300.00		641'400		581'912.52
2140	Musikschulen Netto Aufwand	631'300.00		641'400		581'912.52	
			631'300.00		641'400		581'912.52
2140.3612.01*	Betriebskostenanteil an Kreisschule Aarau-Buchs	631'300.00		641'400		581'912.52	
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	2'914'100.00	1'546'400.00	2'863'700	1'466'000	2'798'363.59	1'522'052.75
			1'367'700.00		1'397'700		1'276'310.84
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	2'914'100.00	1'546'400.00	2'863'700	1'466'000	2'798'363.59	1'522'052.75
			1'367'700.00		1'397'700		1'276'310.84
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	513'300.00		550'500		490'026.75	
2170.3010.02	Treueprämien / Jubiläen	18'600.00		7'900			
2170.3010.09	Versicherungsleistungen					-2'781.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	33'000.00		35'400		30'778.00	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'800.00		53'500		44'992.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'000.00		8'600		7'071.25	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.00		8'000		6'933.35	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'100.00		3'400		2'303.55	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000		4'511.75	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		5'000		2'132.30	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	92'000.00		95'000		68'528.44	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar					449.95	
2170.3111.00*	Anschaffungen Maschinen, Geräte	16'800.00		21'700		13'600.45	
2170.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500		1'554.40	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware					1'340.30	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Schulhäuser	70'500.00		75'000		78'704.75	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Kindergärten	6'500.00		6'000		7'857.45	
2170.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	321'300.00		162'700		217'609.31	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	44'000.00		36'000		35'457.96	
2170.3144.00*	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	141'100.00		274'000		283'160.52	
2170.3144.01*	Baulicher Unterhalt Kindergärten	49'000.00		48'000		45'719.43	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	6'000.00		4'000		6'629.75	
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	1'028'100.00		957'700		1'018'293.18	
2170.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV an Gemeinden und Zweckverbände	436'900.00		436'900		365'504.40	
2170.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	51'000.00		54'700		50'945.15	
2170.4240.00	Benützungsgebühren		15'000.00		10'000		12'600.00
2170.4260.00*	Rückerstattungen Dritter		23'000.00		10'000		10'542.05
2170.4470.00	Mietertrag Oberstufen-Schulhaus Suhrenmatte		1'350'400.00		1'288'000		1'340'910.70
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
218	Tagesbetreuung	166'600.00		19'800		2'375.77	
	Netto Aufwand		166'600.00		19'800		2'375.77
2180	Tagesbetreuung	166'600.00		19'800		2'375.77	
	Netto Aufwand		166'600.00		19'800		2'375.77
2180.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	166'600.00		19'800		2'375.77	
219	Obligatorische Schule, übriges	2'250'100.00	140'000.00	1'772'100		1'334'972.07	
	Netto Aufwand		2'110'100.00		1'772'100		1'334'972.07
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	925'500.00		742'100		661'157.84	
	Netto Aufwand		925'500.00		742'100		661'157.84
2190.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	925'500.00		742'100		661'157.84	
2191	Volksschule Sonstiges	1'324'600.00	140'000.00	1'030'000		673'814.23	
	Netto Aufwand		1'184'600.00		1'030'000		673'814.23
2191.3000.00	Jugendfest Kommission	4'000.00		2'400			
2191.3010.00	Lotsendienst	30'000.00		31'000		30'017.00	
2191.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					396.90	
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
2191.3170.00*	Jugendfest 2025	140'000.00					
2191.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	1'110'600.00		953'000		601'235.07	
2191.3612.02	Beitrag an Gemeinde Suhr Schwimmbad Schüler-Abos	28'000.00		28'000		27'300.00	
2191.3612.03	Beitrag an Bildungsnetzwerk	7'000.00		7'000		6'239.00	
2191.3632.01	Besoldungsanteil an KSAB			8'600		8'626.26	
2191.4632.00*	Beitrag Ortsbürgergemeinde an Jugendfest		140'000.00				
22	Sonderschulen	407'100.00	28'000.00	338'100	12'000	423'879.15	28'635.00
	Netto Aufwand		379'100.00		326'100		395'244.15
220	Sonderschulen	407'100.00	28'000.00	338'100	12'000	423'879.15	28'635.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	407'100.00	28'000.00	338'100	12'000	423'879.15	28'635.00
	Netto Aufwand		379'100.00		326'100		395'244.15
2200.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	257'100.00		238'100		271'019.15	
2200.3614.00*	Schulgelder an Sonderschulen	150'000.00		100'000		152'860.00	
2200.4230.01*	Elternbeiträge an Sonderschulung		28'000.00		12'000		28'635.00
23	Berufliche Grundbildung	870'000.00		850'000		889'582.50	
	Netto Aufwand		870'000.00		850'000		889'582.50
230	Berufliche Grundbildung	870'000.00		850'000		889'582.50	
	Netto Aufwand		870'000.00		850'000		889'582.50
2300	Berufliche Grundbildung	870'000.00		850'000		889'582.50	
	Netto Aufwand		870'000.00		850'000		889'582.50
2300.3631.00*	Schulgelder an kant. Schulen	530'000.00		510'000		557'414.00	
2300.3634.00*	Schulgelder an Berufsschulen	340'000.00		340'000		332'168.50	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'335'500.00	129'350.00	1'407'550	116'850	1'649'176.36	123'208.50
	Netto Aufwand		1'206'150.00		1'290'700		1'525'967.86
31	Kulturerbe	42'200.00	550.00	43'300	550	63'160.90	6'007.35
	Netto Aufwand		41'650.00		42'750		57'153.55
311	Museen und bildende Kunst	42'200.00	550.00	42'300	550	63'160.90	6'007.35
	Netto Aufwand		41'650.00		41'750		57'153.55
3110	Dorfmuseum	42'200.00	550.00	42'300	550	63'160.90	6'007.35
	Netto Aufwand		41'650.00		41'750		57'153.55
3110.3000.00	Museumskommission	6'200.00		6'200		4'580.00	
3110.3010.00	Lohn Hauswart	5'800.00		5'600		5'638.20	
3110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	400.00		300		364.75	
3110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700		655.20	
3110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		82.10	
3110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		81.60	
3110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					26.35	
3110.3100.00	Büromaterial	100.00		100		112.75	
3110.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	500.00		900		675.80	
3110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500		1'247.55	
3110.3110.00	Anschaffung von Ausstellungsgegenständen	1'000.00		1'000		5'655.50	
3110.3110.01	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	400.00		500		1'099.00	
3110.3120.00	Ver- und Entsorgung	8'100.00		10'900		11'021.20	
3110.3130.00	Telefon, Porti und übrige Dienstleistungen	1'000.00		500		1'060.80	
3110.3130.01	Alarmanlage	1'500.00		1'500		1'879.65	
3110.3134.00	Versicherungsprämien	1'900.00		2'000		1'833.15	
3110.3144.00*	Baulicher Unterhalt Dorfmuseum	4'900.00		2'100		15'432.60	
3110.3151.00	Unterhalt Mobilien					1'320.00	
3110.3170.00	Spesen und Entschädigungen	4'000.00		4'000		5'640.15	
3110.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	4'000.00		4'300		4'754.55	
3110.4240.00	Führungen, Eintritte, Spenden		300.00		300		319.10
3110.4260.00	Rückerstattungen Dritter		250.00		250		
3110.4511.00	Entnahme aus Museumsfonds						5'688.25
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			1'000			
	Netto Aufwand				1'000		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			1'000			
	Netto Aufwand				1'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.3130.00	Bauherrenberatung durch Fachexperten Ortsbildschutz			1'000			
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	530'600.00	128'800.00	562'550	116'300	828'608.81	117'201.15
			401'800.00		446'250		711'407.66
321	Bibliotheken Netto Aufwand	124'700.00	24'800.00	132'000	24'300	127'265.76	22'890.20
			99'900.00		107'700		104'375.56
3210	Bibliotheken Netto Aufwand	124'700.00	24'800.00	132'000	24'300	127'265.76	22'890.20
			99'900.00		107'700		104'375.56
3210.3010.00	Löhne	61'000.00		64'000		60'274.95	
3210.3010.02	Treuoprämien / Jubiläen	800.00				2'251.20	
3210.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		3'993.30	
3210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500.00		1'500		1'423.20	
3210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600.00		600		508.30	
3210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000		895.80	
3210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200		186.75	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		800			
3210.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300		412.00	
3210.3100.00	Büromaterial	2'300.00		2'300		429.40	
3210.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200		1'251.80	
3210.3102.00	Anschaffung Bücher und Nonbooks	20'000.00		25'000		25'435.71	
3210.3109.00	Übriger Sachaufwand	1'700.00		1'700		2'211.50	
3210.3110.00	Anschaffung von Mobilien	500.00		300		1'068.90	
3210.3130.00	Telefon und Porti	1'800.00		1'800		1'664.65	
3210.3130.01	Alarmanlage, Reinigung etc.	1'800.00		2'100		1'654.30	
3210.3130.02	Anschaffung und Unterhalt Informatikmittel	6'000.00		6'000		5'854.50	
3210.3130.03	Post- und Bankspesen Zahlungsverkehr	100.00					
3210.3134.00	Versicherungsprämien	1'300.00		1'300		1'216.25	
3210.3144.00*	Baulicher Unterhalt durch Dritte	4'700.00		4'500		3'262.00	
3210.3150.00	Unterhalt Mobilien	200.00		200			
3210.3161.00	Miete Hardware	3'900.00		3'900		4'021.25	
3210.3170.00	Veranstaltungen Bibliothek	5'600.00		5'600		5'350.00	
3210.3511.00	Einlagen in Fonds des EK	3'100.00		3'100		3'600.00	
3210.3636.00	Beiträge an andere Bibliotheken	600.00		600		300.00	
3210.4240.00	Leih- und Mahngebühren		3'000.00		2'500		2'968.20
3210.4240.01	Jahresgebühr auswärtige Kunden		600.00		600		660.00
3210.4260.00	Rückerstattungen und Beitrag der Schule		15'000.00		15'000		15'000.00
3210.4511.00	Entnahme aus Fonds Gemeindebibliothek		3'100.00		3'100		662.00
3210.4631.00	Kantonsbeitrag		3'100.00		3'100		3'600.00
322	Konzert und Theater Netto Aufwand	9'600.00		9'600		39'600.00	
			9'600.00		9'600		39'600.00
3220	Konzert und Theater Netto Aufwand	9'600.00	9'600.00	9'600	9'600	39'600.00	39'600.00
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 Netto Aufwand	396'300.00	104'000.00	420'950	92'000	661'743.05	94'310.95
			292'300.00		328'950		567'432.10
3290	Kultur, übriges Netto Aufwand	88'000.00	8'000.00	105'300	4'000	86'131.91	7'073.00
			80'000.00		101'300		79'058.91
3290.3000.00	Kulturkommission Sitzungsgelder	4'500.00		4'500		4'280.00	
3290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'400.00		800		315.00	
3290.3102.00	Publikationen Buchser Bote			4'400		4'361.75	
3290.3110.00*	Anschaffung von Mobilien	1'500.00		2'000			
3290.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	700.00		700		135.30	
3290.3169.00	Miete Hebebühne	4'000.00		4'000		2'637.30	
3290.3170.00	Bundesfeier	9'500.00		9'500		9'644.51	
3290.3636.00*	Kulturkommission Anlässe	20'000.00		26'200		21'606.80	
3290.3636.01*	Beiträge an verschiedene Vereine	1'900.00		10'400		1'320.00	
3290.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					40.00	
3290.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	26'700.00		26'000		24'990.20	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Benützung Schulräume Kultur	16'800.00		16'800		16'800.00	
3290.4260.00	Rückerstattung		8'000.00		4'000		7'073.00
3291	Gemeindesaal	299'300.00	96'000.00	305'100	88'000	567'932.08	87'237.95
	Netto Aufwand		203'300.00		217'100		480'694.13
3291.3010.00	Löhne Leiter und Betriebswart	119'600.00		112'600		152'574.45	
3291.3010.02	Treueprämien / Jubiläen			2'400			
3291.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		7'200		8'757.70	
3291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'500.00		9'400		12'458.95	
3291.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'900.00		1'800		1'942.35	
3291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'600		1'965.00	
3291.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00		700		707.75	
3291.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		500			
3291.3091.00	Personalwerbung					1'699.35	
3291.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600		1'150.20	
3291.3100.00	Büromaterial	2'400.00		400		571.65	
3291.3101.00	Verbrauchsmaterial	4'500.00		5'000		4'931.74	
3291.3110.00*	Anschaffung von Mobilien	12'500.00		9'000		11'921.70	
3291.3120.00	Ver- und Entsorgung	29'800.00		35'000		30'791.35	
3291.3130.00	Dienstleistungen, Versicherungen	4'900.00		13'900		4'398.05	
3291.3130.01	Telefone	1'500.00		1'500		1'500.00	
3291.3130.02	Post- und Bankspesen Zahlungsverkehr	200.00					
3291.3134.00	Versicherungsprämien	7'500.00		7'500		7'953.70	
3291.3144.00*	Baulicher Unterhalt	50'300.00		52'000		68'277.14	
3291.3150.00	Unterhalt der Mobilien	1'000.00		1'000		709.70	
3291.3161.00	Miete Hardware	1'000.00		1'000		1'002.80	
3291.3170.00	Spesenentschädigungen	1'900.00		1'500		1'995.00	
3291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'900.00		33'900		249'591.60	
3291.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	5'200.00		6'600		3'031.90	
3291.4240.00*	Benützungsgebühren		60'000.00		60'000		49'870.00
3291.4240.01*	Restaurations- & Kommerzgebühren und Eigenleistungen		25'000.00		17'000		24'150.95
3291.4240.02	Mieten Tiefgarage		8'000.00		8'000		7'865.00
3291.4240.03*	Parkgebühren Anlässe		3'000.00		3'000		5'352.00
3292	Freizeitwerkstatt/-gestaltung	9'000.00		10'550		7'679.06	
	Netto Aufwand		9'000.00		10'550		7'679.06
3292.3000.00	Freizeitwerkstattskommission	2'500.00		2'500		1'380.00	
3292.3000.01	Weihnachtsmarktkomitee	3'000.00		3'200		1'860.00	
3292.3100.00	Büromaterial/Freizeitwerkstatt			150			
3292.3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'859.06	
3292.3130.01	Dienstleistungen Dritter/Weihnachtsmarkt			1'200			
3292.3161.00	Benützungsgebühren/Weihnachtsmarkt	3'500.00		3'500		2'580.00	
33	Medien	14'500.00		18'100		17'019.72	
	Netto Aufwand		14'500.00		18'100		17'019.72

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	Medien	14'500.00		18'100		17'019.72	
	Netto Aufwand		14'500.00		18'100		17'019.72
3320	Buchser Bote	14'500.00		18'100		17'019.72	
	Netto Aufwand		14'500.00		18'100		17'019.72
3320.3000.00	Entschädigung der Redaktion	10'400.00		13'200		12'782.40	
3320.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	500.00		500		611.80	
3320.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					12.85	
3320.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		88.45	
3320.3130.00	Dienstleistungen, Frankaturen	3'500.00		4'300		3'524.22	
34	Sport und Freizeit	748'200.00		783'600		740'386.93	
	Netto Aufwand		748'200.00		783'600		740'386.93
341	Sport	517'700.00		526'900		548'273.95	
	Netto Aufwand		517'700.00		526'900		548'273.95
3410	Sport	517'700.00		526'900		548'273.95	
	Netto Aufwand		517'700.00		526'900		548'273.95
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000		9'816.80	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter					940.00	
3410.3140.00*	Baulicher Unterhalt	19'000.00		20'500		15'808.65	
3410.3161.00	Miete von Geräten	1'900.00		500		1'400.00	
3410.3632.00*	Betriebskosten Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen	120'300.00		115'300		155'463.00	
3410.3636.00*	Beitrag an Kunsteisbahn Region Aarau	39'500.00		39'500		39'500.00	
3410.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'200.00		23'500		11'172.20	
3410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'200.00		120'200		120'131.25	
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	42'300.00		44'100		40'723.95	
3410.3910.01	Interne Verrechnung Benützung Schulräume Sport	141'200.00		141'200		141'200.00	
342	Freizeit	230'500.00		256'700		192'112.98	
	Netto Aufwand		230'500.00		256'700		192'112.98
3420	Freizeit	230'500.00		256'700		192'112.98	
	Netto Aufwand		230'500.00		256'700		192'112.98
3420.3101.00*	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'100		7'800.87	
3420.3111.00*	Anschaffung Mobiliar	8'000.00		19'700		13'045.40	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung	600.00		500		1'302.30	
3420.3140.00*	Baulicher Unterhalt	23'600.00		31'000		13'604.00	
3420.3150.00	Unterhalt Mobilien	2'500.00		2'800			
3420.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	3'700.00				3'685.81	
3420.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	181'100.00		191'600		152'674.60	
4	GESUNDHEIT	2'433'400.00		2'183'000		2'785'838.31	
	Netto Aufwand		2'433'400.00		2'183'000		2'785'838.31
41	Spitäler, Kranken- und Pflegerheime	1'578'000.00		1'398'000		1'899'624.01	
	Netto Aufwand		1'578'000.00		1'398'000		1'899'624.01
412	Alters-, Kranken- und Pflegerheime	1'578'000.00		1'398'000		1'899'624.01	
	Netto Aufwand		1'578'000.00		1'398'000		1'899'624.01

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'578'000.00		1'398'000		1'899'624.01	
	Netto Aufwand		1'578'000.00		1'398'000		1'899'624.01
4120.3611.00	Entschädigung an kantonale Clearingstelle	4'000.00		4'000		3'089.85	
4120.3631.00*	Pflegefinanzierung, Umsetzung Pflegegesetz	1'350'000.00		1'150'000		1'323'217.80	
4120.3635.00*	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00		40'000		19'268.45	
4120.3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					350'000.00	
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	204'000.00		204'000		204'047.91	
42	Ambulante Krankenpflege	803'200.00		735'400		833'461.47	
	Netto Aufwand		803'200.00		735'400		833'461.47
421	Ambulante Krankenpflege	803'200.00		735'400		833'461.47	
	Netto Aufwand		803'200.00		735'400		833'461.47
4210	Ambulante Krankenpflege	803'200.00		735'400		833'461.47	
	Netto Aufwand		803'200.00		735'400		833'461.47
4210.3160.00	Miete für Lokal Mütter- und Väterberatung	2'200.00		2'200		2'100.00	
4210.3612.00	Mütter-/Väterberatung	55'300.00		54'000		53'592.50	
4210.3636.00*	Beiträge an Spitex-Organisation	720'000.00		645'000		715'242.87	
4210.3636.01	Beiträge an Kinderspitex	3'500.00		3'500		480.30	
4210.3636.03	Beitrag an Samariterverein	200.00		200		200.00	
4210.3636.04*	Verschiedene Beiträge	17'000.00		25'500		37'255.05	
4210.3636.06	Palliative-Care-Einsätze Spitex	5'000.00		5'000		24'407.00	
4210.3910.00	Interne Verrechnungen Bauamt					183.75	
43	Gesundheitsprävention	49'200.00		47'600		51'152.83	
	Netto Aufwand		49'200.00		47'600		51'152.83
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'600.00		1'600		1'600.00	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'600		1'600.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'600.00		1'600		1'600.00	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'600		1'600.00
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600		1'600.00	
433	Schulgesundheitsdienst	46'100.00		44'500		48'049.68	
	Netto Aufwand		46'100.00		44'500		48'049.68
4330	Schulgesundheitsdienst	46'100.00		44'500		48'049.68	
	Netto Aufwand		46'100.00		44'500		48'049.68
4330.3136.00	Kontrolluntersuche Zahnarzt	27'000.00		25'000		27'181.60	
4330.3136.01	Aerztliche Untersuchungen von Schulkindern	5'500.00		5'500		6'389.70	
4330.3612.01*	Betriebskostenbeitrag Kreisschule Aarau-Buchs	13'600.00		14'000		14'478.38	
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500		1'503.15	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500		1'503.15
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500		1'503.15	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500		1'503.15
4340.3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'500.00		1'500		1'500.00	
4340.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3.15	
49	Gesundheitswesen, übriges	3'000.00		2'000		1'600.00	
	Netto Aufwand		3'000.00		2'000		1'600.00
490	Gesundheitswesen, übriges	3'000.00		2'000		1'600.00	
	Netto Aufwand		3'000.00		2'000		1'600.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900	Gesundheitswesen, übriges	3'000.00		2'000		1'600.00	
	Netto Aufwand		3'000.00		2'000		1'600.00
4900.3000.00	Kommission Gesundheits- und Altersfragen	1'000.00		1'000		600.00	
4900.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwecke	2'000.00		1'000		1'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'162'000.00	5'320'800.00	10'823'000	4'988'000	11'247'123.14	4'890'313.68
	Netto Aufwand		5'841'200.00		5'835'000		6'356'809.46
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	147'700.00	6'000.00	140'800	8'000	153'173.30	5'563.10
	Netto Aufwand		141'700.00		132'800		147'610.20
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	27'500.00	1'000.00	26'400	3'000	25'623.80	563.10
	Netto Aufwand		26'500.00		23'400		25'060.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	27'500.00	1'000.00	26'400	3'000	25'623.80	563.10
	Netto Aufwand		26'500.00		23'400		25'060.70
5310.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	24'700.00		23'500		23'007.50	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'500		1'481.20	
5310.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	300.00		300		257.05	
5310.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00		400		340.65	
5310.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300		332.15	
5310.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100		106.60	
5310.3130.00	Dienstleistungen, Versicherungen			200			
5310.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100		98.65	
5310.4611.00	Entschädigung des Kantons		1'000.00		3'000		563.10
533	Leistungen an Pensionierte	55'700.00		56'800		63'505.30	
	Netto Aufwand		55'700.00		56'800		63'505.30
5330	Leistungen an Pensionierte	55'700.00		56'800		63'505.30	
	Netto Aufwand		55'700.00		56'800		63'505.30
5330.3062.00*	Teuerungszulagen auf Renten	55'700.00		51'800		44'263.30	
5330.3064.00*	Übergangsrenten			5'000		19'242.00	
535	Leistungen an das Alter	64'500.00	5'000.00	57'600	5'000	64'044.20	5'000.00
	Netto Aufwand		59'500.00		52'600		59'044.20
5350	Leistungen an das Alter	64'500.00	5'000.00	57'600	5'000	64'044.20	5'000.00
	Netto Aufwand		59'500.00		52'600		59'044.20
5350.3170.00	Geburtstagsgratulationen	4'000.00		4'000		2'371.85	
5350.3171.00	Altersausflug	20'000.00		20'000		21'169.55	
5350.3636.00*	Beitrag an Pro Senectute Aargau	40'500.00		33'600		40'502.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.4632.00	Beitrag der Ortsbürgergemeinde an Altersausflug		5'000.00		5'000		5'000.00
54	Familie und Jugend	903'700.00	140'000.00	955'400	145'000	1'030'561.70	142'307.06
	Netto Aufwand		763'700.00		810'400		888'254.64
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	382'000.00	140'000.00	365'000	145'000	384'932.65	117'718.26
	Netto Aufwand		242'000.00		220'000		267'214.39
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	382'000.00	140'000.00	365'000	145'000	384'932.65	117'718.26
	Netto Aufwand		242'000.00		220'000		267'214.39
5430.3130.00	Alimenteninkassostelle	62'000.00		55'000		61'851.20	
5430.3637.00*	Alimentenbevorschussung	320'000.00		310'000		323'081.45	
5430.4260.00	Rückerstattung Alimente		140'000.00		145'000		117'718.26
544	Jugendschutz	199'300.00		226'000		200'213.05	24'588.80
	Netto Aufwand		199'300.00		226'000		175'624.25
5440	Jugendschutz (allgemein)	165'100.00		191'800		151'091.05	24'588.80
	Netto Aufwand		165'100.00		191'800		126'502.25
5440.3632.00*	Beitrag an Jugendarbeit Suhr-Buchs-Gränichen	153'000.00		178'900		144'240.05	
5440.3636.00	Beiträge gemäss Jugendkonzept	7'500.00		8'300		2'500.00	
5440.3636.01	Elternbriefe Pro Juventute	1'500.00		1'500		1'251.00	
5440.3636.02	Beiträge an private Organisationen	600.00		600		600.00	
5440.3636.03	Beiträge an Ferienpass Aarau	2'500.00		2'500		2'500.00	
5440.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						24'588.80
5441	Kinder- und Jugendheime					14'880.00	
	Netto Aufwand						14'880.00
5441.3631.00	Schulgelder Jugend- und Erziehungsheime					14'880.00	
5442	Betreuungsplätze	34'200.00		34'200		34'242.00	
	Netto Aufwand		34'200.00		34'200		34'242.00
5442.3010.00	Entschädigung für Betreuung	21'000.00		21'000		31'450.00	
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	100.00		100		82.80	
5442.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300		304.80	
5442.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100		97.20	
5442.3130.00	Dienstleistungen Dritter für Betreuung von Kindern	11'400.00		11'400		950.00	
545	Leistungen an Familien	322'400.00		364'400		445'416.00	
	Netto Aufwand		322'400.00		364'400		445'416.00
5450	Leistungen an Familien	45'400.00		55'400		22'813.70	
	Netto Aufwand		45'400.00		55'400		22'813.70
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'400		4'398.30	
5450.3636.01	Regionale Eheberatung	13'000.00		13'000		12'127.30	
5450.3636.02*	Gemeinschaftsförderung in Quartieren			10'000			
5450.3636.03	Erziehungsberatung HoTa	3'000.00		3'000		1'452.10	
5450.3637.00	Elternschaftsbeihilfe	25'000.00		25'000		4'836.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	277'000.00		309'000		422'602.30	
	Netto Aufwand		277'000.00		309'000		422'602.30
5451.3130.00	Überprüfung Tagesmütter	3'000.00		3'000			
5451.3636.00*	Beiträge gem. KiBeg	268'000.00		300'000		416'602.30	
5451.3636.02	Beitrag an Abteilung Finanzen / Subventionsabklärungen	6'000.00		6'000		6'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	10'106'500.00	5'174'800.00	9'722'700	4'835'000	10'049'338.14	4'742'443.52
			4'931'700.00		4'887'700		5'306'894.62
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	4'316'600.00	2'185'000.00	4'316'600	2'185'000	4'348'562.53	1'757'949.00
			2'131'600.00		2'131'600		2'590'613.53
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	4'316'600.00	2'185'000.00	4'316'600	2'185'000	4'348'562.53	1'757'949.00
			2'131'600.00		2'131'600		2'590'613.53
5720.3631.00*	Beitrag an Kanton für Sozialhilfe-Pool	16'600.00		16'600		15'969.00	
5720.3637.00*	Materielle Hilfe	4'300'000.00		4'300'000		4'332'593.53	
5720.4260.00*	Rückerstattung Materielle Hilfe		2'150'000.00		2'150'000		1'757'949.00
5720.4631.01*	Beitrag Kanton aus Sozialhilfe-Pool		35'000.00		35'000		
573	Asylwesen Netto Aufwand	2'618'700.00	2'600'000.00	2'419'200	2'400'000	2'628'790.55	2'547'496.40
			18'700.00		19'200		81'294.15
5730	Asylwesen Netto Aufwand	2'618'700.00	2'600'000.00	2'419'200	2'400'000	2'628'790.55	2'547'496.40
			18'700.00		19'200		81'294.15
5730.3000.00	Kommission Integration Buchs	1'500.00		2'000		1'546.50	
5730.3000.01	Entschädigung	700.00		700		445.00	
5730.3130.00	Schlüsselpersonen Integration						
5730.3160.00	Dienstleistungen Integration RIF	13'000.00		13'000		8'911.90	
5730.3170.00	Miete Fremdliegenschaften	500.00				1'760.00	
5730.3170.00	Unterbringung						
5730.3170.00	Veranstaltungen	3'000.00		3'500		1'524.75	
5730.3637.00*	Integrationskommission						
5730.3637.00*	materielle Hilfe anerkannte Flüchtlinge	2'600'000.00		2'400'000		2'614'602.40	
5730.4260.00*	Rückerst. mat. Hilfe anerkannte Flüchtlinge		700'000.00		600'000		755'036.06
5730.4610.00*	Kostenersatz vom Bund		1'900'000.00		1'800'000		1'792'460.34
579	Fürsorge, übriges Netto Aufwand	3'171'200.00	389'800.00	2'986'900	250'000	3'071'985.06	436'998.12
			2'781'400.00		2'736'900		2'634'986.94
5790	Fürsorge, übriges Netto Aufwand	3'171'200.00	389'800.00	2'986'900	250'000	3'071'985.06	436'998.12
			2'781'400.00		2'736'900		2'634'986.94
5790.3010.00*	Löhne Sozialdienst	527'300.00		545'300		453'269.35	
5790.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-609.05	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	33'900.00		32'600		28'409.30	
5790.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	41'500.00		40'700		36'569.45	
5790.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'200.00		7'700		6'500.35	
5790.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600.00		7'800		6'372.90	
5790.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'200.00		2'900		2'989.60	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung	13'000.00		10'000		1'248.00	
5790.3099.00	übriger Personalaufwand	4'700.00		4'700		5'041.20	
5790.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200		448.60	
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500		349.75	
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900		969.20	
5790.3109.00	Übriger Sachaufwand	900.00		900		850.00	
5790.3110.00	Anschaffung Büromobiliar	2'000.00		10'000			
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		25'000		3'550.35	
5790.3130.01*	Beiträge an Hilfswerke für die Betreuung von Flüchtlingen					276'009.95	
5790.3130.02*	Dienstleistungen Dritter, Dossierkontrollen	8'000.00		8'000		10'540.35	
5790.3130.03*	Mutter-Kind-Deutsch	38'600.00					
5790.3132.00	Honorare Fachexperten	6'000.00		6'000			
5790.3134.00	Versicherungsprämien	1'900.00				1'943.95	
5790.3162.00	Leasing Kopiergeräte	3'700.00		3'700		3'579.80	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500		1'129.16	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3631.00*	Restkosten Sonderschulung u. Heimaufenthalt	2'205'000.00		2'046'000		2'003'279.95	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		500		500.00	
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000		8'618.20	
5790.3637.01*	Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligung	220'000.00		220'000		220'424.70	
5790.4260.01	Rückerstattung Krankenkassen-Verlustscheine						418.68
5790.4290.00	Übrige Entgelte						86'460.14
5790.4611.00*	Rückerstattung für Betreuung von anerkannten Flüchtlingen von Kanton		350'000.00		250'000		350'119.30
5790.4631.00*	Kantonsbeitrag Mutter-Kind-Deutsch		39'800.00				
59	Soziale Wohlfahrt, übriges Netto Aufwand					10'000.00	10'000.00
593	Hilfsaktionen im Ausland Netto Aufwand					10'000.00	10'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland Netto Aufwand					10'000.00	10'000.00
5930.3636.00	Hilfsaktionen im Ausland					10'000.00	
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'324'100.00	126'800.00	1'356'000	130'100	1'343'994.99	131'667.45
			1'197'300.00		1'225'900		1'212'327.54
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	1'178'000.00	99'800.00	1'214'600	107'100	1'159'284.72	109'361.45
			1'078'200.00		1'107'500		1'049'923.27
613	Kantonsstrassen, übrige Netto Aufwand	98'200.00		101'200		91'495.71	91'495.71
			98'200.00		101'200		
6130	Kantonsstrassen, übrige Netto Aufwand	98'200.00		101'200		91'495.71	91'495.71
			98'200.00		101'200		
6130.3130.00	Abwasserbenützungsgebühren Kantonsstrassen	14'700.00		14'700		14'647.20	
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	82'500.00		82'500		76'848.51	
6130.3611.00	Entschädigung an Kanton	1'000.00		4'000			
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	1'079'800.00	99'800.00	1'113'400	107'100	1'067'789.01	109'361.45
			980'000.00		1'006'300		958'427.56
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	1'070'300.00	13'800.00	1'102'900	18'600	1'059'388.37	25'392.25
			1'056'500.00		1'084'300		1'033'996.12
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000		24'871.00	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000			
6150.3111.00*	Anschaffung Signalisationsmaterial	25'000.00		20'000		7'181.45	
6150.3111.01*	Anschaffung Maschinen, Geräte	13'300.00		5'900		90'144.90	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	151'700.00		171'600		163'628.60	
6150.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		29'200		22'449.45	
6150.3130.01	Abwasserbenützungsgebühren Gemeindestrassen	54'300.00		54'300		54'280.80	
6150.3134.00	Versicherungsprämien	1'300.00		1'300		1'254.46	
6150.3141.00*	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	79'000.00		100'000		50'980.06	
6150.3141.01*	Unterhalt Strassenbeleuchtung	84'300.00		89'300		88'807.25	
6150.3141.02*	Unterhalt Strassenreinigung	31'000.00		45'100		29'469.75	
6150.3151.00*	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		6'000		6'979.90	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	193'000.00		165'000		193'036.67	
6150.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	4'100.00		4'900		4'110.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	79'400.00		78'900		79'389.08	
6150.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	4'000.00		4'000			
6150.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	289'100.00		306'400		242'804.75	
6150.4240.00*	Vermietung Werbefläche		3'300.00		3'300		3'300.00
6150.4240.01	Kehrmaschine						
6150.4240.01	Mieten div. Parkplätze		2'200.00		7'000		6'420.00
6150.4250.00	Verkäufe		500.00		500		2'237.80
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000		188.45
6150.4290.00	Übrige Entgelte						6'446.00
6150.4631.00	Entschädigung Kanton		6'800.00		6'800		6'800.00
6151	Parkplätze	9'500.00	86'000.00	10'500	88'500	8'400.64	83'969.20
	Netto Ertrag	76'500.00		78'000		75'568.56	
6151.3130.00	Dienstleistungen durch Dritte	7'500.00		8'000		6'934.89	
6151.3151.00	Unterhalt Parkuhren	2'000.00		2'500		1'465.75	
6151.4240.00	Gebühren Parkvorgänge		30'000.00		26'500		28'148.50
6151.4240.01	Gebühren Parkbewilligungen		56'000.00		62'000		55'820.70
62	Öffentlicher Verkehr	146'100.00	27'000.00	141'400	23'000	184'710.27	22'306.00
	Netto Aufwand		119'100.00		118'400		162'404.27
621	Bahninfrastruktur	36'300.00		36'000		36'297.88	
	Netto Aufwand		36'300.00		36'000		36'297.88
6210	Bahninfrastruktur	36'300.00		36'000		36'297.88	
	Netto Aufwand		36'300.00		36'000		36'297.88
6210.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton	36'300.00		36'000		36'297.88	
622	Regionalverkehr	84'000.00		83'500		148'412.39	
	Netto Aufwand		84'000.00		83'500		148'412.39
6220	Regionalverkehr	84'000.00		83'500		148'412.39	
	Netto Aufwand		84'000.00		83'500		148'412.39
6220.3120.00	Strom Buswartehallen	900.00		900		799.95	
6220.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100		120.40	
6220.3141.00*	Unterhalt Buswartehallen	1'300.00		1'200		65'720.80	
6220.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kanton	81'700.00		81'300		81'771.24	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	25'800.00	27'000.00	21'900	23'000		22'306.00
	Netto Ertrag	1'200.00		1'100		22'306.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	25'800.00	27'000.00	21'900	23'000		22'306.00
	Netto Ertrag	1'200.00		1'100		22'306.00	
6290.3634.00*	Ankauf Tageskarten SBB	25'800.00		21'900			
6290.4240.00*	Verkauf Tageskarten SBB		27'000.00		23'000		22'306.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'420'400.00	3'871'100.00	4'506'000	3'831'400	4'203'807.52	3'715'406.77
	Netto Aufwand		549'300.00		674'600		488'400.75
71	Wasserversorgung	1'253'400.00	1'234'000.00	1'284'900	1'261'600	1'202'546.58	1'186'924.83
	Netto Aufwand		19'400.00		23'300		15'621.75
710	Wasserversorgung	1'253'400.00	1'234'000.00	1'284'900	1'261'600	1'202'546.58	1'186'924.83
	Netto Aufwand		19'400.00		23'300		15'621.75
7100	Wasserversorgung	19'400.00		23'300		15'621.75	
	Netto Aufwand		19'400.00		23'300		15'621.75
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300			
7100.3120.00	Wasser, Energie	15'100.00		15'500		13'129.00	
7100.3142.00*	Baulicher Unterhalt öffentlicher Brunnen	4'300.00		7'500		2'492.75	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'234'000.00	1'234'000.00	1'261'600	1'261'600	1'186'924.83	1'186'924.83
7101.3111.00*	Ankauf und Revision Wasserzähler	30'000.00		25'000		61'825.90	
7101.3120.00	Energie	72'000.00		72'000		72'670.00	
7101.3120.01	Wasserankauf	34'500.00		25'000		24'213.60	
7101.3130.00*	Dienstleistungen, Honorare	164'700.00		139'100		119'551.45	
7101.3130.01	Ablesung und Fakturierung Eniwa AG	11'200.00		7'400		8'346.20	
7101.3132.00	Kontrolle Trinkwasserqualität	3'000.00		3'000		1'273.00	
7101.3132.01	Kontrolle der Abwasseranlagen in der Grundwasserschutzzone	2'000.00		2'000			
7101.3134.00	Versicherungsprämien	7'000.00		6'500		7'388.40	
7101.3143.00*	Unterhalt übrige Tiefbauten	115'000.00		119'300		98'626.64	
7101.3151.00*	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	64'000.00		90'200		64'789.90	
7101.3192.00	Grundwasser-Konzession	65'000.00		65'000		64'376.45	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand und Vorsteuerkürzung	7'500.00		7'000		6'904.80	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	207'000.00		198'000		185'495.19	
7101.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	14'600.00		14'600			
7101.3320.01	Planmässige Abschreibungen Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	38'800.00		38'800			
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Betriebe	26'400.00		26'400		26'432.89	
7101.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	40'000.00		40'000		40'000.00	
7101.3612.01	Grundwasserverband Suhrental	1'800.00		2'000		1'590.00	
7101.3612.02	Verrechnung Leistungen Bauamt	1'400.00		1'400		1'837.50	
7101.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		3'100		3'121.70	
7101.3660.71	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	8'800.00		10'300		8'834.10	
7101.4240.00*	Wasserverkauf an Einwohner		930'000.00		950'000		908'425.20
7101.4240.01*	Wasserverkauf Grundgebühr		125'000.00		125'000		117'570.35
7101.4409.01*	Verpflichtungsverzinsung		28'900.00		34'500		18'989.05
7101.4612.00	Hydrantenentschädigung		63'600.00		63'600		63'600.00
7101.4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		36'000.00		36'000		35'800.00
7101.4660.71	Planmässige Auflösung von passivierten Investitionsbeiträgen		50'500.00		52'500		42'540.23
7101.9010.00*	Ertragsüberschuss	316'100.00		365'500		389'647.11	
72	Abwasserbeseitigung	1'620'900.00	1'620'900.00	1'618'000	1'618'000	1'570'107.66	1'570'107.66
720	Abwasserbeseitigung	1'620'900.00	1'620'900.00	1'618'000	1'618'000	1'570'107.66	1'570'107.66
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'620'900.00	1'620'900.00	1'618'000	1'618'000	1'570'107.66	1'570'107.66
7201.3111.00	Anschaffung von Mobilien	500.00		600		7'340.20	
7201.3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'600.00		10'600		10'786.95	
7201.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	27'200.00		34'600		45'562.05	
7201.3130.01	Ablesung und Fakturierung Eniwa AG	6'700.00		7'300		7'269.80	
7201.3134.00	Versicherungsprämien	2'000.00		2'000		1'748.35	
7201.3143.00*	Unterhalt übrige Tiefbauten	46'300.00		47'500		47'879.45	
7201.3151.00*	Übriger Unterhalt	10'000.00		10'000		2'853.15	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	233'300.00		233'300		218'493.31	
7201.3301.31	Ausserplanmässige Abschreibungen					47'330.95	
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	27'300.00		29'500			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	40'000.00		40'000		40'000.00	
7201.3612.01	Verrechnung Leistungen Bauamt	12'500.00		10'600		21'843.45	
7201.3632.00*	Betriebsbeitrag an Abwasserverband	1'198'500.00		1'186'000		1'119'000.00	
7201.3632.01	Unterhaltsbeitrag an Regenklärbecken Telli	6'000.00		6'000			
7201.4240.00*	Benützungsgebühren		615'000.00		610'000		611'177.75
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		500'000.00		500'000		495'115.45
7201.4409.01*	Verpflichtungsverzinsung		16'400.00		26'900		15'314.45
7201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'000.00		5'000		5'332.20
7201.4660.71	Planmässige Auflösung von passivierten Investitionsbeiträgen		152'900.00		150'000		134'393.62
7201.9011.00*	Aufwandüberschuss		264'700.00		259'200		241'874.19
73	Abfallwirtschaft Netto Aufwand	951'700.00	945'200.00 6'500.00	922'800	916'800 6'000	948'476.33	941'692.28 6'784.05
730	Abfallwirtschaft Netto Aufwand	951'700.00	945'200.00 6'500.00	922'800	916'800 6'000	948'476.33	941'692.28 6'784.05
7300	Abfallwirtschaft Netto Aufwand	8'500.00	8'500.00	8'000	8'000	9'008.85	9'008.85
7300.3130.00	Tierkörperentsorgung	6'500.00		6'000		6'685.55	
7300.3631.00	Transportkostenbeitrag Tierkörperentsorgung	2'000.00		2'000		2'323.30	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	931'200.00	931'200.00	902'800	902'800	927'787.28	927'787.28
7301.3010.00*	Löhne Betriebspersonal					1'882.15	
7301.3049.00	Dienstkleider	1'300.00		1'300		515.10	
7301.3050.00*	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten					23.50	
7301.3053.00*	AG-Beiträge an Unfallversicherung					7.25	
7301.3054.00*	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.25	
7301.3101.00	Kehrichtsäcke	17'900.00		17'900		18'349.20	
7301.3101.01*	Treibstoffe und Verbrauchsmaterial	28'000.00		35'000		27'582.40	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500		2'431.10	
7301.3111.00*	Anschaffung Geräte, Maschinen,	10'000.00		14'000		8'357.60	
7301.3130.00	Dienstleistungen, Recycling	27'000.00		30'000		24'692.95	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	85'000.00		90'000		82'774.50	
7301.3130.02	Grüngutverwertung	120'000.00		125'000		123'354.95	
7301.3130.03	Fakturierung Haushaltgebühr Eniwa AG	2'300.00		5'100		5'108.45	
7301.3130.05	Papier und Karton	1'000.00		1'000		1'099.60	
7301.3134.00	Versicherungen	2'200.00		2'500		2'178.25	
7301.3137.00	Steuern und Abgaben	9'000.00		9'000		8'345.09	
7301.3151.00*	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	17'000.00		17'000		16'023.78	
7301.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste					731.20	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand und Vorsteuerkürzung	500.00		500		475.55	
7301.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	28'000.00		28'000		7'349.02	
7301.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	31'300.00		37'000		31'221.09	
7301.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	45'000.00		45'000		45'000.00	
7301.3612.02	Verrechnung Leistungen Bauamt	383'200.00		394'100		376'047.74	
7301.4240.00*	Kehrichtgebühren		690'000.00		675'000		691'551.55
7301.4240.01*	Kehrichtgrundgebühren		200'000.00		195'000		198'897.30

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.03	Vermietung Werbefläche		4'000.00		4'000		4'000.00
	Kehrlichfahrzeug						
7301.4250.00*	Verkäufe Altmaterial und Altpapier		8'000.00		10'000		3'991.33
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'000.00		1'000		13'645.15
7301.4270.00	Bussen		300.00				1'110.00
7301.4409.01*	Verpflichtungsverzinsung		3'900.00		5'800		2'911.75
7301.4612.01	Verrechnung Leistungen		12'000.00		12'000		11'680.20
	Nicht-Siedlungsabfälle						
7301.9010.00*	Ertragsüberschuss	120'000.00		47'900		144'231.56	
7302	Abfallbeseitigung Gewerbe	12'000.00	14'000.00	12'000	14'000	11'680.20	13'905.00
	Netto Ertrag	2'000.00		2'000		2'224.80	
7302.3612.00	Entschädigung an Gemeinden					11'680.20	
7302.3612.01*	Verrechnung Leistungen	12'000.00		12'000			
	Nicht-Siedlungsabfälle						
7302.4240.00*	Kehrlichgebühren		14'000.00		14'000		13'905.00
74	Verbauungen	25'800.00		19'600		12'031.95	
	Netto Aufwand		25'800.00		19'600		12'031.95
741	Gewässerverbauungen	25'800.00		19'600		12'031.95	
	Netto Aufwand		25'800.00		19'600		12'031.95
7410	Gewässerverbauungen	25'800.00		19'600		12'031.95	
	Netto Aufwand		25'800.00		19'600		12'031.95
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000		2'396.35	
7410.3611.00	Entschädigung an Kanton	13'500.00		6'000		5'432.30	
7410.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	9'300.00		10'600		4'203.30	
75	Arten- und Landschaftsschutz	17'000.00		19'000		13'661.02	
	Netto Aufwand		17'000.00		19'000		13'661.02
750	Arten- und Landschaftsschutz	17'000.00		19'000		13'661.02	
	Netto Aufwand		17'000.00		19'000		13'661.02
7500	Arten- und Landschaftsschutz	17'000.00		19'000		13'661.02	
	Netto Aufwand		17'000.00		19'000		13'661.02
7500.3000.00	Kommission	2'200.00		2'500		4'040.00	
7500.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	7'100.00		7'100		1'743.57	
7500.3140.00	Unterhalt durch Dritte	6'000.00		7'500		5'792.60	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500		500.00	
7500.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	1'200.00		1'400		1'584.85	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'000.00		23'000	4'000	6'294.50	
	Netto Aufwand		9'000.00		19'000		6'294.50
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'000.00		23'000	4'000	6'294.50	
	Netto Aufwand		9'000.00		19'000		6'294.50
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	9'000.00		23'000	4'000	6'294.50	
	Netto Aufwand		9'000.00		19'000		6'294.50
7690.3132.00*	Honorare externe Berater	6'000.00		20'000		3'294.50	
7690.3636.00*	Beitrag an Trägerverein Energiestadt	3'000.00		3'000		3'000.00	
7690.4260.00	Rückerstattung Dritter				4'000		
77	Übriger Umweltschutz	440'300.00	71'000.00	501'700	31'000	405'273.73	16'682.00
	Netto Aufwand		369'300.00		470'700		388'591.73
771	Friedhof und Bestattung	380'600.00	71'000.00	439'000	31'000	349'820.68	16'682.00
	Netto Aufwand		309'600.00		408'000		333'138.68
7710	Friedhof und Bestattung	380'600.00	71'000.00	439'000	31'000	349'820.68	16'682.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		309'600.00		408'000		333'138.68
7710.3010.00	Löhne	7'200.00		6'900		7'619.95	
7710.3049.00	Dienstkleider	500.00		500			
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	500.00		450		492.65	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50		27.85	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		100		110.45	
7710.3101.00*	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	14'000.00		26'000		11'361.65	
7710.3111.00*	Anschaffung Geräte, Maschinen, Apparate	4'700.00		13'200		1'687.95	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'300.00		13'000		10'236.35	
7710.3130.00*	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000		1'649.65	
7710.3130.01	Kremationen, Einsargen, Transport	40'000.00				640.00	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000		1'038.85	
7710.3140.00*	Baulicher Unterhalt Grundstücke	10'000.00		7'500			
7710.3144.00*	Baulicher Unterhalt	2'300.00		74'200		30'623.90	
7710.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	2'000.00		2'000		1'295.50	
7710.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					636.55	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefb. VV	7'500.00		7'500		7'496.82	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000.00		9'000		9'037.04	
7710.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	267'400.00		273'600		265'865.52	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		15'000.00		15'000		11'660.00
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		41'000.00		1'000		616.00
7710.4637.00	Grabunterhaltsgebühren		15'000.00		15'000		4'406.00
779	Umweltschutz, übriges Netto Aufwand	59'700.00		62'700		55'453.05	
			59'700.00		62'700		55'453.05
7790	Umweltschutz, übriges Netto Aufwand	59'700.00		62'700		55'453.05	
			59'700.00		62'700		55'453.05
7790.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000		1'983.85	
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'500		50.00	
7790.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte etc.	900.00		900		774.35	
7790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100			
7790.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	55'700.00		57'200		52'644.85	
79	Raumordnung Netto Aufwand	102'300.00		117'000		45'415.75	
			102'300.00		117'000		45'415.75
790	Raumordnung Netto Aufwand	102'300.00		117'000		45'415.75	
			102'300.00		117'000		45'415.75
7900	Raumordnung Netto Aufwand	102'300.00		117'000		45'415.75	
			102'300.00		117'000		45'415.75
7900.3109.00*	Übriger Aufwand	1'200.00		1'200		1'149.70	
7900.3132.00*	Honorar externe Berater	40'000.00		55'000		13'711.45	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		30'000			
7900.3632.00	Beitrag an Aarau Regio	31'100.00		30'800		30'554.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	19'400.00	476'800.00	19'400	478'800	19'255.20	430'249.90
		457'400.00		459'400		410'994.70	
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	900.00		900		800.00	
			900.00		900		800.00
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	900.00		900		800.00	
			900.00		900		800.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	900.00		900		800.00	
	Netto Aufwand		900.00		900		800.00
8140.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		350.00	
8140.3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	500.00		500		450.00	
82	Forstwirtschaft	18'300.00	6'800.00	18'300	6'800	18'255.20	6'845.70
	Netto Aufwand		11'500.00		11'500		11'409.50
820	Forstwirtschaft	18'300.00	6'800.00	18'300	6'800	18'255.20	6'845.70
	Netto Aufwand		11'500.00		11'500		11'409.50
8200	Forstwirtschaft	18'300.00	6'800.00	18'300	6'800	18'255.20	6'845.70
	Netto Aufwand		11'500.00		11'500		11'409.50
8200.3632.00	Abgeltung gemeinnützige Leistungen Forstbetrieb	18'300.00		18'300		18'255.20	
8200.4632.00	Beitrag Ortsbürgergemeinde gemeinnützige Leistungen Forstbetrieb		6'800.00		6'800		6'845.70
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	
87	Brennstoffe und Energie		470'000.00		472'000		423'404.20
	Netto Ertrag	470'000.00		472'000		423'404.20	
871	Elektrizität		470'000.00		472'000		423'404.20
	Netto Ertrag	470'000.00		472'000		423'404.20	
8710	Elektrizität		470'000.00		472'000		423'404.20
	Netto Ertrag	470'000.00		472'000		423'404.20	
8710.4120.00	Konzessionsgebühren Eniwa AG für Strom		450'000.00		450'000		406'966.60
8710.4120.01	Konzessionsgebühren Technische Betriebe Suhr		2'000.00		2'000		1'279.30
8710.4120.02	Konzessionsgebühren Eniwa AG für Gas und Fernwärme		18'000.00		20'000		15'158.30
9	FINANZEN UND STEUERN	2'247'600.00	29'648'100.00	2'243'600	29'089'350	2'067'760.30	29'174'547.20
	Netto Ertrag	27'400'500.00		26'845'750		27'106'786.90	
91	Steuern	152'800.00	24'085'000.00	106'000	23'978'500	212'753.35	20'504'076.75
	Netto Ertrag	23'932'200.00		23'872'500		20'291'323.40	
910	Steuern	152'800.00	24'085'000.00	106'000	23'978'500	212'753.35	20'504'076.75
	Netto Ertrag	23'932'200.00		23'872'500		20'291'323.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	145'000.00	23'269'000.00	105'000	23'209'500	205'763.35	19'669'677.75
	Netto Ertrag	23'124'000.00		23'104'500		19'463'914.40	
9100.3180.00	Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)					17'784.00	
9100.3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	180'000.00		140'000		212'254.30	
9100.3181.09	Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)	-35'000.00		-35'000		-24'274.95	
9100.4000.00*	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'320'000.00		16'980'000		15'076'014.07
9100.4000.10*	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'900'000.00		1'900'000		1'804'773.03
9100.4000.30	Pausch. Steueranrechnung nat. Pers. (Ertragsminderungskonto)		-4'000.00		-3'500		-5'231.60

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4001.00*	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'213'000.00		1'213'000		1'136'497.03
9100.4001.10*	Vermögenssteuern frühere Jahre		140'000.00		130'000		145'547.37
9100.4002.00*	Quellensteuern		750'000.00		780'000		619'127.35
9100.4010.00*	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		1'950'000.00		2'210'000		892'963.75
9100.4010.30	Pausch. Steueranrechnung jur. Personen (Ertragsminderungskonto)						-13.25
9101	Sondersteuern	7'800.00	816'000.00	1'000	769'000	6'990.00	834'399.00
	Netto Ertrag	808'200.00		768'000		827'409.00	
9101.3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	1'000.00		1'000		600.00	
9101.3601.00	Hundetaxen Ertragsanteil an Kanton	6'800.00				6'390.00	
9101.4000.20*	Nachsteuern und Bussen		80'000.00		80'000		30'380.75
9101.4022.00*	Grundstückgewinnsteuern		500'000.00		450'000		568'892.00
9101.4024.00*	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		200'000		195'946.25
9101.4033.00	Hundesteuer		36'000.00		39'000		39'180.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00
	Netto Ertrag	2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00
	Netto Ertrag	2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00
	Netto Ertrag	2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00	
9300.4621.50*	Finanzausgleich Kanton an Gemeinde		2'439'000.00		1'973'000		1'817'000.00
9300.4621.60*	Feinausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz		213'300.00		220'000		215'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	708'300.00	585'500.00	695'200	600'000	551'591.49	586'156.74
	Netto Aufwand		122'800.00		95'200		
	Netto Ertrag					34'565.25	
961	Zinsen	495'000.00	131'500.00	497'600	126'000	317'663.80	151'955.59
	Netto Aufwand		363'500.00		371'600		165'708.21
9610	Zinsen	495'000.00	131'500.00	497'600	126'000	317'663.80	151'955.59
	Netto Aufwand		363'500.00		371'600		165'708.21
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	2'000.00					
9610.3400.00*	Zahlungsverkehr						
9610.3401.00*	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23'000.00		11'200		21'150.35	
9610.3409.01*	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	420'800.00		419'200		259'298.20	
9610.4400.00	Übrige Passivzinsen	49'200.00		67'200		37'215.25	
9610.4401.00	Zinsen flüssige Mittel		1'500.00		1'000		1'837.92
9610.4402.00	Verzugszinsen auf Forderungen		70'000.00		65'000		73'082.30
9610.4451.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000.00		5'000		40'058.87
	Beteiligung Eniwa AG		55'000.00		55'000		36'976.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	213'300.00	454'000.00	197'600	474'000	233'927.69	434'201.15
	Netto Ertrag	240'700.00		276'400		200'273.46	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	173'000.00	359'000.00	153'000	378'000	170'587.20	345'816.15
	Netto Ertrag	186'000.00		225'000		175'228.95	
9630.3010.00	Löhne Betriebspersonal	11'000.00		10'000		11'148.80	
9630.3010.02	Treueprämien /Jubiläen			1'000			
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	700.00		600		610.00	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		23.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100		136.85	
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100			
9630.3430.40*	Baulicher Unterhalt	70'000.00		45'000		58'403.95	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500		212.40	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien FV	4'000.00		5'000		4'434.00	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien FV	1'000.00		1'000		236.95	
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	66'000.00		70'000		69'495.25	
9630.3439.40	Sachversicherungen	5'600.00		5'600		5'606.40	
9630.3439.50	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'000		5'372.20	
9630.3910.00	Interne Verrechnung Bauamt	12'400.00		12'000		14'906.85	
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		300'000.00		320'000		294'598.00
9630.4430.01	Pachtzinsen		1'000.00		1'000		808.50
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		58'000.00		57'000		50'409.65
9631	Liegenschaft Fabrikweg 17	40'300.00	95'000.00	44'600	96'000	63'340.49	88'385.00
	Netto Ertrag	54'700.00		51'400		25'044.51	
9631.3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'800.00		5'800		5'711.70	
9631.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	200.00		200			
9631.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100		11.35	
9631.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100			
9631.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100			
9631.3430.40*	Baulicher Unterhalt	11'500.00		17'000		32'278.49	
9631.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300		48.00	
9631.3431.20	Anschaffung von Maschinen und Geräten	1'000.00		1'000			
9631.3431.30	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000			
9631.3439.10	Ver- und Entsorgung	18'200.00		17'000		18'199.50	
9631.3439.40	Sachversicherungen					24.50	
9631.3439.50	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000		7'066.95	
9631.4430.00	Mietzinsen Liegenschaften FV		78'000.00		80'000		76'500.00
9631.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		17'000.00		16'000		11'885.00
97	Rückverteilungen		4'000.00		4'000		3'491.35
	Netto Ertrag	4'000.00		4'000		3'491.35	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000		3'491.35
	Netto Ertrag	4'000.00		4'000		3'491.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000		3'491.35
	Netto Ertrag	4'000.00		4'000		3'491.35	
9710.4699.10	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000		3'491.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'386'500.00	2'321'300.00	1'442'400	2'313'850	1'303'415.46	6'048'022.36
	Netto Ertrag	934'800.00		871'450		4'744'606.90	
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'386'500.00	1'386'500.00	1'442'400	1'442'400	1'303'415.46	1'303'415.46
9901	Bauamt / Werkhof	1'386'500.00	1'386'500.00	1'442'400	1'442'400	1'303'415.46	1'303'415.46
9901.3010.00	Löhne Betriebspersonal	942'600.00		979'600		907'324.10	
9901.3010.02	Treueprämien / Jubiläen	12'200.00		17'700			
9901.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-12'985.80	
9901.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	60'600.00		63'000		57'110.40	
9901.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	93'400.00		103'500		89'393.40	
9901.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	29'600.00		13'800		26'805.70	
9901.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'700.00		14'200		12'811.80	

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'800.00		6'000		4'244.35	
9901.3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'900.00		14'700		8'253.30	
9901.3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000		2'878.75	
9901.3100.00	Büromaterial	600.00		600		807.30	
9901.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000		12'432.60	
9901.3110.00	Anschaffung von Mobilien	500.00		500			
9901.3111.00*	Anschaffung Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	7'500.00		14'900		6'925.40	
9901.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	10'000.00		8'800		8'641.55	
9901.3120.00	Treibstoff für Fahrzeuge & Maschinen	29'000.00		50'000		34'268.55	
9901.3120.01	Ver- und Entsorgung	30'500.00		25'000		26'928.10	
9901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500		2'062.40	
9901.3134.00	Versicherungsprämien	20'000.00		18'000		21'119.03	
9901.3137.00	Steuern und Abgaben	9'000.00		10'000		8'259.19	
9901.3151.00*	Unterhalt Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	30'000.00		30'000		40'231.34	
9901.3160.00*	Mieten, Benützungskosten Baurechtszinsanteil	43'200.00		38'400		39'632.00	
9901.3161.00	Miete Hardware	4'200.00		4'500		4'232.00	
9901.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'200		2'040.00	
9901.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500			
9901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		20'000		23'424.90
9901.4612.01	Verrechnung Leistungen für Wasserversorgung		1'400.00		1'400		1'837.50
9901.4612.02	Verrechnung Leistungen für Abwasserbeseitigung		12'500.00		10'600		21'843.45
9901.4612.03	Verrechnung Leistungen für Abfallwirtschaft		383'200.00		394'100		376'047.74
9901.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		969'400.00		1'016'300		880'261.87
999	Abschluss		934'800.00		871'450		4'744'606.90
	Netto Ertrag	934'800.00		871'450		4'744'606.90	
9990	Abschluss		934'800.00		871'450		4'744'606.90
	Netto Ertrag	934'800.00		871'450		4'744'606.90	
9990.9001.00*	Aufwandüberschuss		934'800.00		871'450		4'744'606.90
	Total	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51
	Gesamttotal	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	44'463'550.00		43'226'200		43'033'719.84	
30	Personalaufwand	7'435'800.00		7'397'600		6'882'128.31	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'603'050.00		5'332'100		5'692'171.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'241'500.00		2'138'700		2'354'663.18	
34	Finanzaufwand	675'600.00		665'000		519'042.39	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100.00		3'100		3'600.00	
36	Transferaufwand	27'377'100.00		26'515'400		26'543'853.06	
39	Interne Verrechnungen	1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87	
4	Ertrag		43'700'150.00		42'508'950		38'581'117.42
40	Fiskalertrag		24'085'000.00		23'978'500		20'504'076.75
41	Regalien und Konzessionen		480'000.00		482'000		433'286.20
42	Entgelte		9'779'350.00		9'499'550		9'331'606.36
43	Verschiedene Erträge		40'200.00		40'200		16'585.12
44	Finanzertrag		1'996'600.00		1'965'900		1'975'781.34
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		15'100.00		17'200		40'894.70
46	Transferertrag		6'176'500.00		5'351'300		5'240'625.08
49	Interne Verrechnungen		1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87
9	Abschlusskonten	436'100.00	1'199'500.00	413'400	1'130'650	533'878.67	4'986'481.09
90	Abschlusskonten	436'100.00	1'199'500.00	413'400	1'130'650	533'878.67	4'986'481.09
	Total	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51
	Gesamttotal	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	44'463'550.00		43'226'200		43'033'719.84	
30	Personalaufwand	7'435'800.00		7'397'600		6'882'128.31	
300	<i>Behörden und Kommissionen</i>	290'100.00		284'900		300'345.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	290'100.00		284'900		300'345.55	
301	<i>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</i>	5'946'500.00		5'893'200		5'455'493.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'946'500.00		5'893'200		5'455'493.30	
304	<i>Zulagen</i>	1'800.00		1'800		515.10	
3049	Übrige Zulagen	1'800.00		1'800		515.10	
305	<i>Arbeitgeberbeiträge</i>	1'040'700.00		1'039'900		946'925.60	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	376'600.00		369'850		340'266.25	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	441'400.00		465'800		413'066.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	103'350.00		86'150		87'565.75	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84'750.00		84'200		76'861.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'600.00		33'900		29'166.35	
306	<i>Arbeitgeberleistungen</i>	57'800.00		58'300		64'521.10	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	57'800.00		53'300		45'279.10	
3064	Überbrückungsrenten			5'000		19'242.00	
309	<i>Übriger Personalaufwand</i>	98'900.00		119'500		114'327.66	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	54'500.00		74'600		71'523.05	
3091	Personalwerbung	3'000.00		3'000		6'497.07	
3099	Übriger Personalaufwand	41'400.00		41'900		36'307.54	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'603'050.00		5'332'100		5'692'171.03	
310	<i>Material- und Warenaufwand</i>	382'250.00		430'850		338'928.47	
3100	Büromaterial	50'100.00		78'250		42'077.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	243'950.00		265'400		207'591.10	
3102	Drucksachen, Publikationen	75'900.00		74'700		77'312.37	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'400.00		3'600		2'501.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'900.00		8'900		9'445.30	
311	<i>Nicht aktivierbare Anlagen</i>	183'200.00		261'100		299'915.87	
3110	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	22'400.00		27'300		21'984.42	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	137'400.00		193'900		230'885.40	
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'400.00		39'900		45'705.75	
3113	Anschaffung Hardware					1'340.30	
312	<i>Ver- und Entsorgung</i>	514'600.00		556'700		532'449.55	
3120	Ver- und Entsorgung	514'600.00		556'700		532'449.55	
313	<i>Dienstleistungen und Honorare</i>	2'697'500.00		2'206'850		2'608'766.66	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'306'300.00		1'854'800		2'313'769.33	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	76'500.00		107'500		34'487.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	90'000.00		35'000		42'257.60	
3134	Sachversicherungsprämien	141'400.00		128'800		132'342.65	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	32'500.00		30'500		33'571.30	
3137	Steuern und Abgaben	18'000.00		19'000		16'604.28	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	32'800.00		31'250		35'734.50	
314	Baulicher Unterhalt	733'000.00		1'007'600		925'993.12	
3140	Unterhalt an Grundstücken	58'600.00		66'500		35'205.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	195'600.00		235'600		234'977.86	
3142	Unterhalt Wasserbau	7'300.00		10'500		4'889.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	161'300.00		166'800		146'506.09	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	310'200.00		528'200		504'414.82	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	182'500.00		201'300		221'841.28	
3150	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und - geräte	6'600.00		8'900		2'891.56	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	175'900.00		192'400		218'949.72	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	435'500.00		373'100		368'847.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	153'300.00		141'000		138'923.35	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	197'400.00		147'000		147'645.65	
3162	Raten für operatives Leasing	31'800.00		32'100		31'439.80	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	53'000.00		53'000		50'839.05	
317	Spesenentschädigungen	249'000.00		110'100		100'879.84	
3170	Reisekosten und Spesen	229'000.00		90'100		79'710.29	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'000.00		20'000		21'169.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	152'000.00		111'500		216'123.35	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					17'784.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	152'000.00		111'500		198'339.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	73'500.00		73'000		78'425.04	
3190	Schadenersatzleistungen					6'645.85	
3192	Abgeltung von Rechten	65'000.00		65'000		64'376.45	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00		8'000		7'402.74	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'241'500.00		2'138'700		2'354'663.18	
330	Sachanlagen VV	2'115'000.00		2'010'000		2'328'230.29	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'115'000.00		2'010'000		2'280'899.34	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					47'330.95	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	126'500.00		128'700		26'432.89	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	126'500.00		128'700		26'432.89	
34	Finanzaufwand	675'600.00		665'000		519'042.39	
340	Zinsaufwand	493'000.00		497'600		317'663.80	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23'000.00		11'200		21'150.35	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	420'800.00		419'200		259'298.20	
3409	Übrige Passivzinsen	49'200.00		67'200		37'215.25	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	<i>Liegenschaftenaufwand</i>	182'600.00		167'400		201'378.59	
	<i>Finanzvermögen</i>						
3430	Baulicher Unterhalt	81'500.00		62'000		90'682.44	
	Liegenschaften FV						
3431	Nicht baulicher Unterhalt	7'800.00		8'800		4'931.35	
	Liegenschaften FV						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	93'300.00		96'600		105'764.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100.00		3'100		3'600.00	
	<i>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>	<i>3'100.00</i>		<i>3'100</i>		<i>3'600.00</i>	
351	Einlagen in Fonds des EK	3'100.00		3'100		3'600.00	
36	Transferaufwand	27'377'100.00		26'515'400		26'543'853.06	
	<i>Ertragsanteile an Dritte</i>	<i>16'800.00</i>		<i>11'000</i>		<i>15'908.60</i>	
360	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	16'800.00		11'000		15'908.60	
	<i>Entschädigungen an Gemeinwesen</i>	<i>7'121'700.00</i>		<i>6'726'300</i>		<i>6'203'374.93</i>	
361	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	147'700.00		133'000		125'894.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'824'000.00		6'493'300		5'924'620.03	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	150'000.00		100'000		152'860.00	
	<i>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</i>	<i>19'327'100.00</i>		<i>18'865'800</i>		<i>19'134'403.03</i>	
363	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'103'600.00		3'724'600		3'917'084.05	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'162'700.00		6'279'100		5'949'495.23	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	365'800.00		361'900		332'168.50	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	31'400.00		51'400		30'669.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'188'100.00		1'183'300		1'400'379.72	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'475'500.00		7'265'500		7'504'606.28	
	<i>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</i>					<i>350'000.00</i>	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					350'000.00	
	<i>Abschreibungen Investitionsbeiträge</i>	<i>911'500.00</i>		<i>912'300</i>		<i>840'166.50</i>	
366	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	911'500.00		912'300		840'166.50	
39	Interne Verrechnungen	1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87	
	<i>Dienstleistungen</i>	<i>1'127'400.00</i>		<i>1'174'300</i>		<i>1'038'261.87</i>	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87	
4	Ertrag		43'700'150.00		42'508'950		38'581'117.42
40	Fiskalertrag		24'085'000.00		23'978'500		20'504'076.75
400	<i>Direkte Steuern natürliche Personen</i>		<i>21'399'000.00</i>		<i>21'079'500</i>		<i>18'807'108.00</i>

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		19'296'000.00		18'956'500		16'905'936.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'353'000.00		1'343'000		1'282'044.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		750'000.00		780'000		619'127.35
401	<i>Direkte Steuern juristische Personen</i>		1'950'000.00		2'210'000		892'950.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'950'000.00		2'210'000		892'950.50
402	<i>Übrige Direkte Steuern</i>		700'000.00		650'000		764'838.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		450'000		568'892.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		200'000		195'946.25
403	<i>Besitz- und Aufwandsteuern</i>		36'000.00		39'000		39'180.00
4033	Hundesteuer		36'000.00		39'000		39'180.00
41	Regalien und Konzessionen		480'000.00		482'000		433'286.20
412	<i>Konzessionen</i>		480'000.00		482'000		433'286.20
4120	Konzessionen		480'000.00		482'000		433'286.20
42	Entgelte		9'779'350.00		9'499'550		9'331'606.36
420	<i>Ersatzabgaben</i>		265'000.00		268'000		258'496.20
4200	Ersatzabgaben		265'000.00		268'000		258'496.20
421	<i>Gebühren für Amtshandlungen</i>		2'814'000.00		2'732'000		2'724'912.39
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'814'000.00		2'732'000		2'724'912.39
423	<i>Schul- und Kursgelder</i>		28'000.00		12'000		28'635.00
4230	Schulgelder		28'000.00		12'000		28'635.00
424	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>		3'393'300.00		3'378'100		3'338'983.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'393'300.00		3'378'100		3'338'983.05
425	<i>Erlös aus Verkäufen</i>		8'500.00		10'500		6'229.13
4250	Verkäufe		8'500.00		10'500		6'229.13
426	<i>Rückerstattungen</i>		3'204'250.00		3'032'750		2'821'994.25
4260	Rückerstattungen Dritter		3'204'250.00		3'032'750		2'821'994.25
427	<i>Bussen</i>		66'300.00		66'200		59'450.20
4270	Bussen		66'300.00		66'200		59'450.20
429	<i>Übrige Entgelte</i>						92'906.14
4290	Übrige Entgelte						92'906.14
43	Verschiedene Erträge		40'200.00		40'200		16'585.12
431	<i>Aktivierung Eigenleistungen</i>		40'000.00		40'000		16'449.62
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		40'000.00		40'000		16'449.62
439	<i>Übriger Ertrag</i>		200.00		200		135.50
4390	Übriger Ertrag		200.00		200		135.50
44	Finanzertrag		1'996'600.00		1'965'900		1'975'781.34
440	<i>Zinsertrag</i>		125'700.00		138'200		152'194.34
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'500.00		1'000		1'837.92

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		70'000.00		65'000		73'082.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000.00		5'000		40'058.87
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		49'200.00		67'200		37'215.25
443	<i>Liegenschaftenertrag FV</i>		454'000.00		474'000		434'201.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		379'000.00		401'000		371'906.50
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		75'000.00		73'000		62'294.65
445	<i>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</i>		55'000.00		55'000		36'976.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		55'000.00		55'000		36'976.50
447	<i>Liegenschaftenertrag VV</i>		1'361'900.00		1'298'700		1'352'409.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'361'900.00		1'298'700		1'352'409.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		15'100.00		17'200		40'894.70
450	<i>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</i>		12'000.00		14'100		9'955.65
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		12'000.00		14'100		9'955.65
451	<i>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>		3'100.00		3'100		30'939.05
4511	Entnahmen aus Fonds EK		3'100.00		3'100		30'939.05
46	Transferertrag		6'176'500.00		5'351'300		5'240'625.08
461	<i>Entschädigungen von Gemeinwesen</i>		3'016'300.00		2'802'900		2'902'898.18
4610	Entschädigungen vom Bund		1'900'000.00		1'800'000		1'792'460.34
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		353'500.00		255'500		352'323.30
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		762'800.00		747'400		758'114.54
462	<i>Finanz- und Lastenausgleich</i>		2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		2'652'300.00		2'193'000		2'032'800.00
463	<i>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</i>		300'500.00		148'900		124'501.70
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		133'700.00		122'100		108'250.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		151'800.00		11'800		11'845.70
4637	Beiträge von privaten Haushalten		15'000.00		15'000		4'406.00
466	<i>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</i>		203'400.00		202'500		176'933.85
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		203'400.00		202'500		176'933.85
469	<i>Verschiedener Transferertrag</i>		4'000.00		4'000		3'491.35
4699	Rückverteilungen		4'000.00		4'000		3'491.35
49	Interne Verrechnungen		1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87
491	<i>Dienstleistungen</i>		1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'127'400.00		1'174'300		1'038'261.87

Budget 2025

Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	436'100.00	1'199'500.00	413'400	1'130'650	533'878.67	4'986'481.09
90	Abschlusskonten	436'100.00	1'199'500.00	413'400	1'130'650	533'878.67	4'986'481.09
900	<i>Abschluss Erfolgsrechnung</i>		934'800.00		871'450		4'744'606.90
9001	Aufwandüberschuss		934'800.00		871'450		4'744'606.90
901	<i>Abschluss Fonds im EK</i>	436'100.00	264'700.00	413'400	259'200	533'878.67	241'874.19
9010	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	436'100.00		413'400		533'878.67	
9011	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss		264'700.00		259'200		241'874.19
	Total	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51
	Gesamttotal	44'899'650.00	44'899'650.00	43'639'600	43'639'600	43'567'598.51	43'567'598.51

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Ausgaben	300'000.00	300'000.00	170'000	170'000	855'428.35	855'428.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Ausgaben			27'700	27'700	52'200.00	52'200.00
2	BILDUNG Netto Ausgaben	580'000.00	580'000.00	340'000	340'000	3'005.30	3'005.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Ausgaben	160'000.00	160'000.00	160'000	160'000	205'000.00	205'000.00
4	GESUNDHEIT Netto Einnahmen					350'000.00	350'000.00
6	VERKEHR Netto Ausgaben	1'428'000.00	1'428'000.00	1'294'000	1'294'000	207'553.19	207'553.19
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben	1'465'000.00	300'000.00 1'165'000.00	1'889'000	300'000 1'589'000	956'635.47	231'586.75 725'048.72
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Einnahmen	300'000.00 3'633'000.00	3'933'000.00	300'000 3'580'700	3'880'700	581'586.75 1'698'235.56	2'279'822.31
	Total	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700	4'180'700	2'861'409.06	2'861'409.06
	Gesamttotal	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700	4'180'700	2'861'409.06	2'861'409.06

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	300'000.00		170'000		855'428.35	
			300'000.00		170'000		855'428.35
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	300'000.00		170'000		855'428.35	
			300'000.00		170'000		855'428.35
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges Netto Aufwand	300'000.00		170'000		855'428.35	
			300'000.00		170'000		855'428.35
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges Netto Aufwand	300'000.00		170'000		855'428.35	
			300'000.00		170'000		855'428.35
0290.5040.06*	Umzug und bauliche Anpassung Bauamt/Werkhof, Steinachermattweg 2 und 2a / ER 21.06.2022 / Fr. 1'270'000.--					855'428.35	
0290.5040.07	Sanierung Toiletten- und Leitungsanlagen Feuerwehrmagazin / Budgetkredit 2024 / 19.10.2023 / Fr. 80'000.--			80'000			
0290.5040.08*	Werkhof Steinachermattweg; Ausstattung mit Photovoltaikanlage / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 90'000.--	90'000.00		90'000			
0290.5040.09*	Gemeindehaus, Umrüstung Beleuchtung auf LED / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 110'000.--	110'000.00					
0290.5040.10*	Erneuerung Gebäudeverkabelung Gemeindehaus / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 100'000.--	100'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand			27'700		52'200.00	
					27'700		52'200.00
16	Verteidigung Netto Aufwand			27'700		52'200.00	
					27'700		52'200.00
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand					52'200.00	
						52'200.00	52'200.00
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand					52'200.00	
							52'200.00
1610.5620.01	Regionale Schiessanlage im Lostorf; Sanierung 50m-Anlage					52'200.00	
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand			27'700			
					27'700		
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand			27'700			
					27'700		
1620.5620.00	Erneuerung Kommandoposten und Bereitstellungsanlage Aarau Rohr; Beitrag an RBZK/ Budgetkredit 2024 / 19.10.2023 / Fr. 27'700.--			27'700			
2	BILDUNG Netto Aufwand	580'000.00		340'000		3'005.30	
			580'000.00		340'000		3'005.30
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	580'000.00		340'000		3'005.30	
			580'000.00		340'000		3'005.30
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	580'000.00		340'000		3'005.30	
			580'000.00		340'000		3'005.30
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	580'000.00		340'000		3'005.30	
			580'000.00		340'000		3'005.30

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.06*	Sanierung Sportplatzbeleuchtung, Erweiterung Beleuchtung und Ersatz Steckdosenverteilung Sportanlage Suhrenmatte / ER 20.06.2023 / Fr. 191'000.--			160'000.		3'005.30	
2170.5040.07*	Vorprojekt Gesamtsanierung Turnhalle Gysimatte / Budgetkredit 2024 / 19.10.2023 / Fr. 80'000.--	80'000.00		80'000.			
2170.5040.08*	Vorabklärungen Erweiterung Primarschulanlage Gysimatte / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 50'000.--	50'000.00		50'000.			
2170.5040.09*	Vorabklärungen Erweiterung Oberstufenschulanlage Suhrenmatte / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 50'000.--	50'000.00		50'000.			
2170.5040.10*	Erweiterung Kindergarten Triesch / ER 29.08.2023 / Fr. 2'200'000.--	400'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	160'000.00		160'000.		205'000.00	
	Netto Aufwand		160'000.00		160'000		205'000.00
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	160'000.00	160'000.00	160'000.	160'000		
329	Kultur, übriges	160'000.00		160'000.			
	Netto Aufwand		160'000.00		160'000		
3291	Gemeindesaal Netto Aufwand	160'000.00	160'000.00	160'000.	160'000		
3291.5040.00*	Gemeindesaal; Ausstattung mit Photovoltaikanlage / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 160'000.--	160'000.00		160'000.			
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand					205'000.00	205'000.00
341	Sport					205'000.00	
	Netto Aufwand						205'000.00
3410	Sport Netto Aufwand					205'000.00	205'000.00
3410.5620.01	Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen/Realisierung Traglufthalle / ER 08.12.2020 / Fr. 410'000.--					205'000.00	
4	GESUNDHEIT						350'000.00
	Netto Ertrag					350'000.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Ertrag					350'000.00	350'000.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime						350'000.00
	Netto Ertrag					350'000.00	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Ertrag					350'000.00	350'000.00
4120.6560.00	Abgang von Beteiligungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					350'000.00	350'000.00
6	VERKEHR	1'428'000.00		1'294'000.		207'553.19	
	Netto Aufwand		1'428'000.00		1'294'000		207'553.19
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	1'428'000.00	1'428'000.00	1'294'000.	1'294'000	207'553.19	207'553.19
613	Kantonsstrassen, übrige	688'000.00		562'000.		141'575.55	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130	Netto Aufwand Kantonsstrassen, übrige	688'000.00	688'000.00	562'000	562'000	141'575.55	141'575.55
6130.5610.02	Netto Aufwand Neubau Verbindungsspanne "Buchs-Nord"; Anteil Buchs gem. Dekret / Grosser Rat 03.03.2013 / Fr. 2'846'000		688'000.00		562'000	2'575.55	141'575.55
6130.5610.04*	K210/K242 Bavaria-Tramstrasse; Umsetzung BGK, Neugestaltung Strassenraum/Projektierung / Regierungsrat Fr. 1'309'000.--	646'000.00		495'000		22'000.00	
6130.5610.05*	K210/Aarauer-, Mitteldorf-, Lenzburgerstrasse/Strassenlärms anierungen / Regierungsrat / Fr. 780'000	42'000.00		67'000			
6130.5610.10*	Bushaltestellen Massnahmen Anpassung BehiG / Dekretsbeitrag Regierungsrat / Fr. 160'000.--					117'000.00	
615	Gemeindestrassen	740'000.00		732'000		65'977.64	
	Netto Aufwand		740'000.00		732'000		65'977.64
6150	Gemeindestrassen	740'000.00		732'000		65'977.64	
	Netto Aufwand		740'000.00		732'000		65'977.64
6150.5010.26	Ersatz Strassenbeläge im Zusammenhang Fernwärmeausbau Buchs / ER 08.12.2020, Fr. 115'000.--					8'527.88	
6150.5010.27*	Strassenerneuerung inkl. Beleuchtung Gässliacher- und Spittelacherweg / ER 07.12.2021 / Fr. 157'500.--			72'000		42'914.06	
6150.5010.28*	Strassenerneuerung inkl. öffent. Beleuchtung Brummelstrasse/Rosenweg / ER 20.09.2022 / Fr. 1'339'000.--	740'000.00		660'000		14'535.70	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'465'000.00	300'000.00	1'889'000	300'000	956'635.47	231'586.75
	Netto Aufwand		1'165'000.00		1'589'000		725'048.72
71	Wasserversorgung	1'184'000.00	100'000.00	755'000	100'000	195'060.92	60'936.00
	Netto Aufwand		1'084'000.00		655'000		134'124.92
710	Wasserversorgung	1'184'000.00	100'000.00	755'000	100'000	195'060.92	60'936.00
	Netto Aufwand		1'084'000.00		655'000		134'124.92
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'184'000.00	100'000.00	755'000	100'000	195'060.92	60'936.00
	Netto Aufwand		1'084'000.00		655'000		134'124.92
7101.5030.13*	Verlegung der Wasserleitung beim Lochweg / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 200'000.--	200'000.00		200'000			
7101.5030.25	Reservoirleitung Bachstrasse Suhr, Ersatz / Budget 2022 / Fr. 200'000.--					343.00	
7101.5030.28	Ersatz Wasserleitungen im Zusammenhang Fernwärmeausbau Buchs / ER 08.12.2020, Fr. 365'000.--					108'151.38	
7101.5030.29*	Erneuerung Wasserleitungen Gässliacher- Spittelacherweg / ER 07.12.2021 / Fr. 476'500.--			238'000		79'310.67	
7101.5030.30*	Erneuerung Wasserleitung Brummelstrasse/Rosenweg / ER 20.09.2022 / Fr. 653'000.--	480'000.00		317'000		7'255.87	
7101.5030.31*	Projekt 242 Tramstrasse / ER 04.04.2024 / Fr. 253'000.--	140'000.00					
7101.5030.98	Wassertransportleitung Neuunterquerung / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 264'000.--	264'000.00					
7101.5030.99*	Grundwasserpumperk; Ersatz Pumpen / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 100'000.--	100'000.00					

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		100'000.00		100'000		60'936.00
72	Abwasserbeseitigung	175'000.00	200'000.00	1'028'000	200'000	534'645.72	170'650.75
	Netto Aufwand				828'000		363'994.97
	Netto Ertrag	25'000.00					
720	Abwasserbeseitigung	175'000.00	200'000.00	1'028'000	200'000	534'645.72	170'650.75
	Netto Aufwand				828'000		363'994.97
	Netto Ertrag	25'000.00					
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	175'000.00	200'000.00	1'028'000	200'000	534'645.72	170'650.75
	Netto Aufwand				828'000		363'994.97
	Netto Ertrag	25'000.00					
7201.5030.17	Sanierung RÜB Gaskessel Aarau-Rohr / Budget 2022 / Fr. 115'000.--					-67'669.05	
7201.5030.20*	Sanierung Kanalisationsleitungen Gässliach- und Spittelacherweg / ER 07.12.2021 / Fr. 206'000.--			95'000		12'671.27	
7201.5030.21*	Sanierung Kanalisationsleitungen Brummelstrasse/Rosenweg / ER 20.09.2022 / Fr. 360'000.--	175'000.00		175'000		21'689.20	
7201.5030.22*	Sanierung und Instandhaltung Regenüberlaufbecken 1 bis 4 / ER 20.10.2022 / Fr. 1'437'795.--			758'000		567'954.30	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		200'000.00		200'000		170'650.75
73	Abfallwirtschaft					217'469.68	217'469.68
	Netto Aufwand						
730	Abfallwirtschaft					217'469.68	217'469.68
	Netto Aufwand						217'469.68
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]					217'469.68	
	Netto Aufwand						217'469.68
7301.5040.01	Unterstand für Kehrichtfahrzeug, Werkhof Steinacherweg 2 und 2a / ER 21.06.2022 / Fr. 215'000.--					217'469.68	
77	Übriger Umweltschutz	106'000.00		106'000			
	Netto Aufwand		106'000.00		106'000		
771	Friedhof und Bestattung	106'000.00		106'000			
	Netto Aufwand		106'000.00		106'000		
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	106'000.00		106'000			
	Netto Aufwand		106'000.00		106'000		
7710.5040.00*	Abdankungshalle; Ausstattung mit Photovoltaikanlage & Wärmepumpe / Budgetkredit 2025 / 17.10.2024 / Fr. 106'000.--	106'000.00		106'000			
79	Raumordnung					9'459.15	9'459.15
	Netto Aufwand						
790	Raumordnung					9'459.15	9'459.15
	Netto Aufwand						9'459.15
7900	Raumordnung (allgemein)					9'459.15	
	Netto Aufwand						9'459.15
7900.5290.00*	Revision Bau- und Nutzungsordnung / ER 20.06.2017 / Fr. 300'000.--					9'459.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	300'000.00	3'933'000.00	300'000	3'880'700	581'586.75	2'279'822.31
	Netto Ertrag	3'633'000.00		3'580'700		1'698'235.56	
99	Nicht aufgeteilte Posten	300'000.00	3'933'000.00	300'000	3'880'700	581'586.75	2'279'822.31
	Netto Ertrag	3'633'000.00		3'580'700		1'698'235.56	

Budget 2025

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	300'000.00	3'933'000.00	300'000	3'880'700	581'586.75	2'279'822.31
	Netto Ertrag	3'633'000.00		3'580'700		1'698'235.56	
9990	Abschluss	300'000.00	3'933'000.00	300'000	3'880'700	581'586.75	2'279'822.31
	Netto Ertrag	3'633'000.00		3'580'700		1'698'235.56	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					350'000.00	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	100'000.00		100'000		60'936.00	
9990.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	200'000.00		200'000		170'650.75	
9990.6900.00	Aktiverte Ausgaben Einwohnergemeinde		2'574'000.00		2'097'700		1'332'645.99
9990.6900.01	Aktiverte Ausgaben Wasserwerk		1'184'000.00		755'000		195'060.92
9990.6900.02	Aktiverte Ausgaben Abwasserbeseitigung		175'000.00		1'028'000		534'645.72
9990.6900.03	Aktiverte Ausgaben Abfallwirtschaft						217'469.68
	Total	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700	4'180'700	2'861'409.06	2'861'409.06
	Gesamttotal	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700	4'180'700	2'861'409.06	2'861'409.06

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'233'000.00		4'180'700.00		2'861'409.06	
50	Sachanlagen	3'245'000.00		3'291'000.00		1'871'587.61	
52	Immaterielle Anlagen					9'459.15	
56	Eigene Investitionsbeiträge	688'000.00		589'700.00		398'775.55	
59	Übertrag an Bilanz	300'000.00		300'000.00		581'586.75	
6	Investitionseinnahmen		4'233'000.00		4'180'700.00		2'861'409.06
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		300'000.00		300'000.00		231'586.75
65	Übertragung von Beteiligungen						350'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'933'000.00		3'880'700.00		2'279'822.31
	Total	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700.00	4'180'700.00	2'861'409.06	2'861'409.06
	Gesamttotal	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700.00	4'180'700.00	2'861'409.06	2'861'409.06

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	4'233'000.00		4'180'700		2'861'409.06	
50	Sachanlagen	3'245'000.00		3'291'000		1'871'587.61	
501	Strassen / Verkehrswege	740'000.00		732'000		65'977.64	
5010	Strassen / Verkehrswege	740'000.00		732'000		65'977.64	
503	Übriger Tiefbau	1'359'000.00		1'783'000		729'706.64	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	1'359'000.00		1'783'000		729'706.64	
504	Hochbauten	1'146'000.00		776'000		1'075'903.33	
5040	Hochbauten	1'146'000.00		776'000		1'075'903.33	
52	Immaterielle Anlagen					9'459.15	
529	Übrige immaterielle Anlagen					9'459.15	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					9'459.15	
56	Eigene Investitionsbeiträge	688'000.00		589'700		398'775.55	
561	Kantone und Konkordate	688'000.00		562'000		141'575.55	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	688'000.00		562'000		141'575.55	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			27'700		257'200.00	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			27'700		257'200.00	
59	Übertrag an Bilanz	300'000.00		300'000		581'586.75	
590	Passivierungen	300'000.00		300'000		581'586.75	
5900	Passivierte Einnahmen	300'000.00		300'000		581'586.75	
6	Investitionseinnahmen		4'233'000.00		4'180'700		2'861'409.06
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		300'000.00		300'000		231'586.75
637	Private Haushalte		300'000.00		300'000		231'586.75
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		300'000.00		300'000		231'586.75
65	Übertragung von Beteiligungen						350'000.00
656	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						350'000.00
6560	Übertragung von Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck ins Finanzvermögen						350'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'933'000.00		3'880'700		2'279'822.31
690	Aktivierungen		3'933'000.00		3'880'700		2'279'822.31
6900	Aktivierte Ausgaben		3'933'000.00		3'880'700		2'279'822.31
	Total	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700	4'180'700	2'861'409.06	2'861'409.06
	Gesamttotal	4'233'000.00	4'233'000.00	4'180'700	4'180'700	2'861'409.06	2'861'409.06

Verpflichtungskreditkontrolle

Budget 2025										
Einzelkonto	Bezeichnung	Kredit- abschluss	Kredit- instanz	Bruttokredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Investitions- ausgaben laufendes Jahr	Investitions- einnahmen laufendes Jahr	Restkredit	Abrechnungs- datum
0 Allgemeine Verwaltung										
0290.5040.06	Umzug und bauliche Anpassung Bauamt/ Werkhof Steinachermattweg 2 und 2a	21.06.2022	ER	1'270'000	855'428		0	0	0	2025
2 Bildung										
2170.5040.06	Sanierung Sportplatzbeleuchtung, Erweiterung Beleuchtung und Ersatz Steckdosenverteilung	20.06.2023	ER	190'000	190'000.00		0	0	0	2024
2170.5040.05	Machbarkeit Erweiterung Primarschule Gysimatte	20.06.2023	ER	30'000	30'000.00		0	0	0	
2170.5040.10	Erweiterung Kindergarten Triesch	29.08.2023	ER	2'200'000	1'800'000.00		400'000	0	0	2025
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche										
3410.5620.01	Tragfluhalle Schwimmbad Suhr-Buchs-Gränichen	08.12.2020	ER	410'000	205'000.00		0	0	205'000	2025
6 Verkehr										
6130.5610.00	Tramstrasse K242/Lärmsanierung Beitrag an Kanton für Projekt und Ausführung				1'352'800.05		0	0	507'200	
6130.5610.03	Tramstrasse K242/Sanierung LSA Bühlstrasse nach Dekret		Regierungsrat	1'860'000	67'067.40				75'433	
6130.5610.04	K210/K242 Bavaria-Tramstrasse, Umsetzung BGK, Neugestaltung Strassen- raum/Projektiertung		Regierungsrat	142'500	717'044.80		646'000	0	0	
6130.5610.05	K210/Aarau-, Mitteldorf-, Lenzburger- strasse/Strassenlärmsanierungen		Regierungsrat	780'000	83'306.35		42'000		654'694	
6130.5610.07	BGK K210/Aarau- und Mitteldorfstrasse/ Aufwertung Ortsdurchfahrt/Beitrag nach Dekret		Regierungsrat	6'257'000	150'149.60		0		6'106'850	
6130.5610.08	K210 Mitteldorfstrasse-Lenzburgerstrasse, Suhrenbrücke B-128/Sanierung/Beitrag nach Dekret		Regierungsrat	235'000	0.00		0		235'000	
6130.5610.09	Neubuchsstrasse; Sanierung (zukünftig K209)		Regierungsrat	340'000	132'342.00		0		207'658	
6130.5610.10	Bushaltestellen Massnahmen Anpassung an BehiG		Regierungsrat	160'000	160'000.00		0		0	

Einzelkonto	Bezeichnung	Kredit- abschluss	Kredit- instanz	Bruttokredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Investitions- ausgaben laufendes Jahr	Investitions- einnahmen laufendes Jahr	Restkredit	Abrechnungs- datum
6150.5010.21	Strassensanierungen im Zuge von Werkleitungserneuerungen; Bachstrasse	21.06.2018	ER	1'526'500	1'214'965.16		0	0	0	2024
6150.5010.26	Ersatz Strassenbelagsfläche im Zusammenhang Fernwärmeausbau	08.12.2020	ER	115'000	77'864.55		0	0	37'135	
6150.5010.27	Strassenerneuerung inkl. Beleuchtung Gässliacher- und Spittelacherweg	07.12.2021	ER	157'500	120'860.51		0	0	36'639	
6150.5010.28	Strassenerneuerung inkl. Beleuchtung Brummelstrasse/Rosenweg	20.09.2022	ER	1'339'000	39'519.70		740'000		559'480	
7 Umweltschutz und Raumordnung										
7101.5030.18	Wasserleitungssanierung Bachstrasse	21.06.2018	ER	6'200	541.17		0	0	0	2024
7101.5030.19	Ersatz Reservoirlleitung Suhrerchopf	05.04.2018	ER	945'000	860'423.56		0	0	84'576	2024
7101.5030.28	Ersatz Wasserleitungen im Zusammenhang Fernwärmeausbau	08.12.2020	ER	365'000	420'724.74		0	0	0	
7101.5030.29	Erneuerung Wasserleitungen	07.12.2021	ER	476'500	334'015.47		0	0	142'485	
7101.5030.30	Erneuerung Wasserleitungen	20.09.2022	ER	653'000	324'255.87		480'000		0	
7101.5030.31	Brummelstrasse/Rosenweg Projekt K242 Tramstrasse	04.04.2024	ER	140'000	0.00		140'000		0	
7201.5030.14	Abwasserleitungssanierung; Bachstrasse	21.06.2018	ER	254'500	228'148.39		0	0	0	2024
7201.5030.20	Sanierung Kanalisationsleitungen	07.12.2021	ER	206'000	133'028.42		0	0	72'972	
7201.5030.21	Sanierung Kanalisationsleitungen	20.09.2022	ER	360'000	33'420.75		175'000		151'579	
7201.5030.22	Sanierung und Instandhaltung Regenüberlauf- becken 1 bis 4	20.10.2022	ER	1'437'795	1'325'954.30		0	0	111'841	
7201.5030.23	Genereller Entwässerungsplan (GEP 2. Generation)	19.10.2023	ER	527'730	527'730.00		0	0	0	
7301.5040.01	Unterstand für Kehrrichtfahrzeug, Werkhof Steinachermattweg 2 und 2a	21.06.2022	ER	215'000	217'469.68		0	0	-2'470	2024
7900.5290.00	Revision Nutzungsplanung Gemeinde Buchs	20.06.2017	ER	300'000	336'451.18		0	0	-36'451	2024

Einzelkonto	Bezeichnung	Kredit- beschluss	Kredit- instanz	Bruttokredit	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Investitions- ausgaben laufendes Jahr	Investitions- einnahmen laufendes Jahr	Restkredit	Abrechnungs- datum
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung										
0	Allgemeine Verwaltung									
0220.xxxx.xx	Revision Personalreglement und Verordnung	04.04.2023	ER	65'000	15'000.00		5'000		0	
	Total			24'273'225	11'953'512	0.00	2'628'000	0	9'691'713	