GEMEINDE
VILLMERGEN

Budget 2027

Einwohnergemeinde Villmergen

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen
a) Allgemeines 1
b) Ergebnisse 2
c) Erfolgsrechnung 3
d) Investitionsrechnung 11
e) Aufgaben- und Finanzplanung 2027 – 2036 13

Ergebnisse
Ergebnis Einwohnergemeinde 16
Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen 17
Ergebnis Wasserwerk 18
Ergebnis Abwasserbeseitigung 19
Ergebnis Abfallwirtschaft 20
Ergebnis Elektrizitätswerk 21
Ergebnis Wärmeversorgung 22

Kennzahlen 23

Erfolgsrechnung
Zusammenzug 24
0 Allgemeine Verwaltung 25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 27
2 Bildung 29
3 Kultur, Sport und Freizeit 33
4 Gesundheit 35
5 Soziale Sicherheit 36
6 Verkehr 39
7 Umweltschutz und Raumordnung 39
8 Volkswirtschaft 43
9 Finanzen und Steuern 47

Erfolgsrechnung Artengliederung 51

Investitionsrechnung
Zusammenzug 57
Details 58

Investitionsrechnung Artengliederung 62

Kreditkontrolle 64

Aufgaben- und Finanzplanung 2027 – 2036
Ausgangslage 65
Übersicht 66
Investitionsplan 2027 – 2036 68
Entwicklung Eigenkapital und Fremdkapital 70
Kennzahlen 71
Grafiken 72

Erläuterungen zum Budget

A) ALLGEMEINES

Einwohnerzahl
Basierend auf der aktuellen Bautätigkeit wird per 1. Januar 2027 mit einer Einwohnerzahl von 8'544 und per 31. Dezember 2027 von 8'688 gerechnet. In den Jahren 2027 bis 2029 werden voraussichtlich über 399 Wohnungen gebaut. Bei durchschnittlich 2 Personen pro Haushalt entspricht dies einem Bevölkerungswachstum von 798 Einwohnerinnen und Einwohnern.

Löhne/Personalausgaben
Gemäss Gemeinderatsbeschluss wurde eine Lohnanpassung von 1.0 % für Leistungsprämien und Fr. 18'600.— (davon Fr. 9'100.—GWV) für individuelle Anpassungen budgetiert. Eine Basislohnanpassung wird aufgrund der Teuerung von 1.3 % vorgesehen. Für den Sommeranlass stehen dem Personal weiterhin Fr. 120.— und das Weihnachtsessen Fr. 100.—pro Person zur Verfügung.

Interne Zinsen
Für die Vorschüsse und Verpflichtungen wurde weiterhin ein interner Zinssatz von 0.25 %, bzw. 0.10 % bei der Abwasserbeseitigung angewendet.

Steuerertrag
Die Steuereinnahmen wurden mit Basis der aktuellen Zahlen Steuerverarbeitungslauf Juli 2026 und in Zusammenarbeit mit der Abteilung Steuern prognostiziert. Diese fallen netto (Dienststelle 910) voraussichtlich um Fr. 485'843.— höher aus als im Vorjahresbudget.

Steuerfuss
Das Budget basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 102 %. Die finanziellen Rahmenbedingungen der Gemeinde Villmergen bleiben anspruchsvoll. Der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) weist für die kommenden Jahre weiterhin hohe Investitionen aus. Gleichzeitig steigen die laufenden Kosten in vielen Bereichen spürbar und ausserhalb des direkten Einflusses durch die Gemeinde. Wie bereits bekannt ist, zeichnet sich in Zusammenhang mit dem Schulhausneubau eine Steuerfusserhöhung ab, welche gestaffelt und möglichst moderat ausfallen soll. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen kann aber nicht ausgeschlossen werden, dass das betriebliche Defizit und die gestiegenen, nicht beeinflussbaren Kosten eine zusätzliche Erhöhung des Steuerfusses erforderlich machen (siehe Abschnitt Pflegefinanzierung weiter unten).

Sparmassnahmen
Der Gemeinderat verfolgt das Ziel, die Steuerfusserhöhung so tief wie möglich zu halten. Damit das zu schaffen ist, müssen alle Beteiligten gemeinsam Einsparungsmöglichkeiten evaluieren und allenfalls neue Einnahmen prüfen. Dabei legt der Gemeinderat Wert darauf, dass trotz Sparanstrengungen notwendige Instandhaltungen nicht vernachlässigt werden, Sicherheitsaspekte stark gewichtet werden und das gute Image der Gemeinde Villmergen nicht gefährdet wird. Alle budgetverantwortlichen Personen wurden zu einer Informationsveranstaltung zum Rechnungsabschluss 2025 und den Prognosen/Kostenentwicklungen der nächsten Jahre eingeladen. Gemeinsam wird das Ziel verfolgt, dass die öffentlichen Gelder zielgerichtet, haushälterisch und vorausschauend eingesetzt werden.

Stark steigende Kosten im Bereich der Pflegefinanzierung

An der Gemeindeversammlung vom 11. Juni 2026 informierte der Gemeinderat über die Entwicklung der Restkosten Pflegefinanzierung. Diese sind von Fr. 708'803.45 im Jahr 2022 um 258 % auf Fr. 1'828'842.70 im Jahr 2025 angestiegen. Auch für das Jahr 2026 zeichnet sich eine weitere markante Zunahme ab, die Kosten werden voraussichtlich Fr. 2'675'244.– betragen. Weitere Kostensteigerungen sind aufgrund der demografischen Entwicklung weiter zu erwarten. Vom Grossen Rat überwiesene Vorstösse fordern verschiedene Anpassungen im Bereich der Pflegefinanzierung, insbesondere aufgrund der steigenden Belastung der Gemeinden durch die Pflegerestkosten. Es gilt also noch abzuwarten, welche Auswirkungen dies auf den Finanzhaushalt der Gemeinde Villmergen haben wird.

Mit Einbezug der Pflegeleistungen in die einheitliche Finanzierung der Leistungen (EFAS) wird ab dem Jahr 2032 eine Neuregelung der Pflegefinanzierung erfolgen, was zu einer fast hälftigen Entlastung beim Anteil der Pflegekosten auf Seiten der Gemeinden führen wird. Weil sich dadurch aber beim Kanton eine Mehrbelastung zeigt, wird eine Überprüfung der veränderten Lastenverteilung zwischen den beiden Ebenen stattfinden. Es ist aktuell also nur schwer abzuschätzen, wie sich die Kosten in dieser Angelegenheit für die Gemeinde Villmergen effektiv entwickeln werden. Aufgrund des aktuellen Wissensstands wurde im Finanzplan ab dem Jahr 2032 eine hälftige Entlastung der Pflegerestkosten berücksichtigt. Neue Erkenntnisse werden in der rollenden Planung stets berücksichtigt.

B) ERGEBNISSE

Erfolgsausweise

- Das operative Ergebnis der Einwohnergemeinde weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 3‘185‘173.— aus. Durch die Entnahme aus der Aufwertungsreserve resultiert ein negatives Gesamtergebnis von Fr. 2‘471‘923.—.

- Für das Wasserwerk, das Elektrizitätswerk (Netz, Stromhandel, Installationsgeschäft) und die Wärmeversorgung können Ertragsüberschüsse von Fr. 524‘000.—, Fr. 1‘202‘500.—, bzw. Fr. 67‘000.— budgetiert werden. Für die Abwasserbeseitigung und die Abfallwirtschaft sind Aufwandüberschüsse von Fr. 174‘264.—, bzw. Fr. 38‘512.— budgetiert.

- Das konsolidierte Ergebnis, sämtlicher Betriebe der Einwohnergemeinde, weist beim Gesamtergebnis einen Aufwandüberschuss von Fr. 891‘199.— aus, operativ ist es ein Aufwandüberschuss von Fr. 2‘224‘249.—.

Finanzierungsausweise

- Einwohnergemeinde
  Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 22‘077.—. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 2‘276‘150.— beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 9.69 %.

- Wasserwerk
  Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 1‘204‘000.—. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 1‘034‘000.— beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 116.44 %.

- Abwasserbeseitigung
  Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. – 558‘995.—. Aufgrund der Nettoinvestitionen von Fr. – 450‘000.— (mehr Investitionseinnahmen als -Ausgaben) beträgt der Finanzierungsfehlbetrag noch Fr. 108‘995.—.

- Abfallwirtschaft
  Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. – 22‘212.—. Es sind keine Investitionen vorgesehen.

- Elektrizitätswerk
  Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 2‘585‘500.—. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 3‘327‘000.— beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 77.71 %.

- Wärmeversorgung
  Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 107‘000.—. Bei Nettoinvestitionen von Fr. 340‘000.— beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 31.47 %.

- Der konsolidierte Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 3‘189‘780.—.

C) ERFOLGSRECHNUNG

Der Budgetentwurf 2027 schliesst im Gesamtergebnis im Vergleich zum Vorjahresbudget um Fr. 2'930‘187.— schlechter ab:

- 0 Allgemeine Verwaltung	Fr.	153‘370.—	schlechter
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Fr.	101‘894.—	schlechter
- 2 Bildung	Fr.	145‘881.—	schlechter
- 3 Kultur, Sport und Freizeit	Fr.	7‘716.—	schlechter
- 4 Gesundheit	Fr.	1‘236‘529.—	schlechter
- 5 Soziale Sicherheit	Fr.	316‘736.—	schlechter
- 6 Verkehr	Fr.	31‘971.—	besser
- 7 Umweltschutz und Raumordnung	Fr.	47‘372.—	besser
- 8 Volkswirtschaft	Fr.	12‘687.—	schlechter
- 9 Finanzen und Steuern	Fr.	1‘034‘717.—	schlechter

0211 Abteilung Finanzen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 37‘222.—)
- Es wird aufgrund der Erfahrungswerte aus den Vorjahren mit mehr Rückerstattungen von Betreibungskosten gerechnet (Fr. 60‘000.— gegenüber Fr. 45‘000.—).
- Per Juli 2026 erfolgte die Übernahme des Mandats für die Führung der Buchhaltung der Katholischen Kirchgemeinde Villmergen. Dafür wurde eine Verwaltungsentschädigung von Fr. 25‘000.— vereinbart, welche nun im Budget 2027 eingestellt wird.

0212 Abteilung Steuern (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 15‘634.—)
- Die Personalkosten werden im Vergleich zum Vorjahresbudget mit Fr. 501‘240.— um Fr. 16‘917.— höher budgetiert, was auf die prognostizierte Teuerung, individuellen Anpassungen und strukturellen Erhöhungen junger Mitarbeiter zurückzuführen ist.

0221 Gemeindekanzlei (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 32‘837.—)
- Die Personalkosten werden im Vergleich zum Vorjahresbudget mit Fr. 600‘424.— um Fr. 35‘873.— höher budgetiert. Dies ist zurückzuführen auf die prognostizierte Teuerung, individuellen Anpassungen und Mutationen im Personalbestand, wobei eine Stelle zurzeit unbesetzt ist und mögliche Lohnkosten geschätzt wurden.

0222 Bauverwaltung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 33‘506.—)
- Die Personalkosten werden im Vergleich zum Vorjahresbudget mit Fr. 680‘484.— um Fr. 27‘060.— höher budgetiert, was auf die prognostizierte Teuerung, individuellen Anpassungen und eine leichte Erhöhung des Stellenplans (10 Stellenprozente) zurückzuführen ist.
- Im Jahr 2026 wurden einmalige Kosten für die Anschaffung einer Software eingestellt. Die Kosten von Fr 16‘403.— entfallen somit im Budget 2027.
- Die Baubewilligungsgebühren werden mit Fr. 200‘000.— um Fr. 20‘000.— tiefer budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen und Erfahrungswerten aus Vorjahren.

0223 Empfang, Informatik, Lernende (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 122'107.—)
- Im Bereich Informatik betragen die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahresbudget Fr. 129'954.—. Die IT wird weiterhin stark professionalisiert, was mit Mehrkosten verbunden ist. Sämtliche Arbeiten in der Verwaltung sind auf eine funktionierende Informatik angewiesen. Zudem soll mit verschiedenen Softwareanschaffungen auch die Digitalisierung weiter vorangetrieben werden.

1110 Polizei (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 28'298.—)
- Der Gemeindebeitrag von Villmergen an die Regionalpolizei Wohlen beträgt im Jahr 2027 voraussichtlich Fr. 471'629.— und liegt mit Fr. 31'298.— über dem Vorjahresbudget.

1402 Betreibungsamt (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 13'996.—)
- Für die revisionssichere, digitale Archivierung der Betreibungsamtsakten sind einmalige Kosten in der Höhe von Fr. 12'470.— eingestellt.

1403 Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 48'882.—)
- Die Anzahl Mandate sind stets am Steigen, zudem ist mit weiteren Mandatsübernahmen des Kindes- und Erwachsenenschutzes Bezirk Bremgarten zu rechnen. Der deshalb erhöhte Stellenplan (60 Stellenprozente) verursacht zusammen mit der Teuerung und den individuellen Erhöhungen Mehrkosten von Fr. 62'570.— im Bereich des Personalaufwands. Budgetiert wurde ein Total von Fr. 658'955.—
- Durch die Übernahme der Mandate der Gemeinde Büttikon (abgeschlossener Gemeindevertrag) wurde im letzten Jahr mit Einnahmen von Fr. 4'800.— gerechnet (1 Mandat). Im Jahr 2027 wird mit 5 Mandaten geplant, weshalb die Einnahmen mit Fr. 24'550.— voraussichtlich um Fr. 19'750.— höher ausfallen werden.

1500 Feuerwehr (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 13'355.—)
- Im Jahr 2026 wurden verschiedene Unterhaltskosten am Feuerwehrlokal geplant (Anschluss an Wärmeversorgung, Sicherheitsnachweiskontrollen etc.). Die Kosten entfallen im Budget 2027 und sind mit Fr. 4'430.— gegenüber dem Vorjahr um Fr. 12'835.— tiefer eingestellt.
- Die Abschreibungen fallen aufgrund der getätigten Investitionen um Fr. 8'829.— höher aus.
- Der Gemeindebeitrag an den Feuerwehrverband Rietenberg steigt um Fr. 30'363.— auf Fr. 345'225.—.
- Aufgrund des Bevölkerungswachstums und der aktuellen Entwicklung des Steuerertrags wird mit Feuerwehrpflichtersatzabgaben von Fr. 261'516.— gerechnet, dies sind gegenüber dem Vorjahr Fr. 10'483.— mehr.

2110 Kindergarten (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 101'216.—)
- Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule sinkt im Jahr 2027 um Fr. 105'820.— auf Fr. 516'725.—. Hauptgrund dafür liegt am berechneten Kontingent des Kantons und der damit verbundenen Anzahl der zugewiesenen Vollzeitstellen (12.45 anstelle bisher 15.06).

2120 Primarstufe (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 49'214.—)
- Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule steigt im Jahr 2027 um Fr. 40'336.— auf Fr. 2'236'756.—. Hauptgrund dafür liegt am berechneten Kontingent des Kantons und der damit verbundenen Anzahl der zugewiesenen Vollzeitstellen (47.17 anstelle bisher 46.21).
- Die Schwimmlehrpersonen werden wieder über die Gemeinde Villmergen und nicht die Kantonale Verwaltung ausbezahlt. Die Kosten von Fr. 10'000.— verschieben sich deshalb in die Funktion der Primarschule (anstelle 2191).

2130 Oberstufe (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 198‘298.—)

- Die Lehrmittel sind mit Fr. 194‘372.— um Fr. 23‘153.— höher eingestellt als im Vorjahr. Gearbeitet wird jeweils mit Pauschalen pro Schülerinnen und Schüler. Die Kosten steigen hauptsächlich aufgrund einer höheren Anzahl Schülerinnen und Schüler.
- Für die Ersatzbeschaffung der Formatkreissäge sind einmalige Kosten von Fr. 19‘715.— im Budget eingestellt. Der Ersatz erfolgt aufgrund von Sicherheitsvorschriften.
- Für Schulgelder an andere Gemeinden (Bezirksschulen Wohlen und Dottikon, RIK Wohlen) sind aufgrund der externen Schulgeldberechnungen und Anzahl Schülerinnen und Schüler Fr. 114‘900.— mehr eingestellt als im Budget 2026. Die Gesamtkosten für die externen Schulgelder liegen gemäss der Vollkostenrechnung bei Fr. 698‘700.—.
- Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule steigt im Jahr 2027 um Fr. 114‘447.— auf Fr. 1‘481‘695.—. Hauptgrund dafür liegt am berechneten Kontingent des Kantons und der damit verbundenen Anzahl der zugewiesenen Vollzeitstellen (26.92 anstelle bisher 24.60).
- Aufgrund der neuen Schulgeldverordnung können seit dem Jahr 2026 die effektiven Kosten gemäss HRM2 verrechnet werden. Das Schuldgeld in Villmergen (hauptsächlich für Schülerinnen und Schüler aus Dintikon) wird somit gemäss den effektiven, geplanten Aufwände berechnet. Sie fallen voraussichtlich um Fr. 78‘959.— höher aus als im Vorjahresbudget und betragen im Total Fr. 319‘928.— (Anteil Betriebskosten).

2140 Musikschule (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 44‘000.—)

- Der Beitrag an die Regionale Musikschule Wohlen fällt gegenüber dem Vorjahr voraussichtlich um Fr. 40‘000.— höher aus. Die Totalkosten von jährlich Fr. 240‘000.— bilden auch künftig das neue Kostenniveau. Ein Grund für die Erhöhung des Aufwandes ist die Anpassung der Musiklehrerlöhne an das GAL (Gesetz über die Anstellung von Lehrpersonen).

2171 Schulliegenschaften Bündten (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 33‘390.—)

- Die Unterhaltskosten für die Schulliegenschaften können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 44‘229.— um Fr. 14‘060.— über dem Vorjahreswert.
- Die Mietkosten der Abteilung Jugend für einen Raum im Kiga Bündten von jährlich Fr. 18‘000.— entfallen, da sich dieser neu in einer anderen Liegenschaft befindet.

2172 Schulliegenschaften Dorf (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 19‘947.—)

- Die Unterhaltskosten für die Schulliegenschaften können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 32‘891.— um Fr. 17‘404.— unter dem Vorjahreswert.

2173 Schulliegenschaften Hof (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 55‘757.—)

- Aufgrund einer negativen Schadenquote verdoppelt sich die Sachversicherungsprämie im kommenden Jahr. Für die Schulliegenschaft Hof bedeutet dies höhere Kosten von Fr. 22‘259.—.
- Die Unterhaltskosten für die Schulliegenschaften können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 165‘063.— um Fr. 18‘359.— über dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen fallen im Jahr 2027 um Fr. 23‘871.— höher aus (abhängig von den in den Vorjahren getätigten Investitionen).
- Die internen Verrechnungen der Werkhof- und Hauswartleistungen für die Schulliegenschaft Hof werden mit Fr. 397‘350.— um Fr. 25‘381.— höher budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.
- Aufgrund der neuen Schulgeldverordnung können seit dem Jahr 2026 die effektiven Kosten gemäss HRM2 verrechnet werden. Das Schuldgeld in Villmergen (hauptsächlich für Schülerinnen und Schüler aus Dintikon) wird somit gemäss den effektiven, geplanten

Aufwänden berechnet. Sie fallen voraussichtlich um Fr. 23'060.— höher aus als im Vorjahresbudget und betragen im Total Fr. 153'720.— (Anteil Anlagekosten).

2174 Schulzentrum Mühlematten (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 40'185.—)
- Im Budget 2027 sind Kosten von Fr. 23'489.— für die Ersatzanschaffungen von Maschinen, Turngeräten und übriges Mobiliar vorgesehen (Vorjahresbudget Fr. 4'500.—).
- Aufgrund einer negativen Schadenquote verdoppelt sich die Sachversicherungsprämie im kommenden Jahr. Für die Schulliegenschaft Mühlematten bedeutet dies höhere Kosten von Fr. 13'959.—.
- Die Anschaffungs- und Unterhaltskosten für die Schulliegenschaften können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 85'880.— um Fr. 54'657.— unter dem Vorjahreswert.
- Die Abschreibungen fallen im Jahr 2027 um Fr. 12'170.— höher aus (abhängig von den in den Vorjahren getätigten Investitionen).
- Die internen Verrechnungen der Werkhof- und Hauswartleistungen für die Schulliegenschaft Hof werden mit Fr. 251'244.— um Fr. 37'986.— tiefer budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.

2190 Schulleitung, Schulverwaltung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 124'549.—)
- Die Personalkosten werden im Vergleich zum Vorjahresbudget mit Fr. 339'247.— um Fr. 86'432.— höher budgetiert, was auf die prognostizierte Teuerung, individuellen Anpassungen und eine Erhöhung des Stellenplans (75 Stellenprozente) zurückzuführen ist.
- Für die neue Schulverwaltungssoftware sind einmalige Kosten von Fr. 9'513.— und eine Projektbegleitung von Fr. 6'053.— eingestellt. Es handelt sich um ein Programm, welches von der Kantonalen Verwaltung einheitlich im ganzen Kanton eingeführt wird. Dadurch werden sich die künftigen Lizenzkosten reduzieren.
- Für einen alle drei Jahre stattfindenden Kurs werden Kosten von Fr. 8'000.— budgetiert.
- Die Besoldungsanteile der Schulleitungen werden vom Kanton neu direkt auf die Gemeinden verteilt. Deshalb entfällt die Verrechnung für den Anteil der externen Schülerinnen und Schüler künftig (bisher ca. Fr. 11'516.—).

2191 Volksschule sonstiges (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 73'081.—)
- Die Personalkosten werden im Vergleich zum Vorjahresbudget mit Fr. 414'251.— um Fr. 27'182.— höher budgetiert, was auf die prognostizierte Teuerung, individuellen Anpassungen und eine Erhöhung des Stellenplans (30 Stellenprozente) zurückzuführen ist.
- Für die Ersatzbeschaffungen von Hardware werden Fr. 27'824.—, somit Fr. 21'569.— mehr als im Vorjahr, budgetiert. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um den laufenden Austausch von defekten Geräten (Erfahrungswerte).
- Die Busabokosten für Schülerinnen und Schüler aus dem Ballygebiet fallen mit Fr. 82'235.— voraussichtlich um Fr. 29'774.— höher aus als im Vorjahr. Dies ist zurückzuführen auf eine höhere Anzahl Schülerinnen und Schüler.

2192 Jugend- und Schulfeste (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 397'000.—)
- Das alle acht Jahre stattfindende Jugendfest wurde im Jahr 2026 mit Fr. 397'000.— budgetiert. Die Kosten entfallen im Jahr 2027. Das nächste Jugendfest wird im Jahr 2034 stattfinden.

2200 Sonderschulen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 44'640.—)
- Der Budgetbetrag für die Schulgelder der Sonderschulen wird aufgrund der aktuellen Schülerzahlen berechnet. Die Kosten stehen in Abhängigkeit zu der Anzahl der Fälle.

2300 Berufliche Grundbildung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 81‘300.—)
- Der Budgetbetrag für die Schulgelder der Kantons- und Berufsschulen wird aufgrund der Vorjahreswerte und den steigenden Schulgelder erhöht. Die Kosten stehen in Abhängigkeit zu der Anzahl KantonsschülerInnen / Lernende aus Villmergen.

3420 Freizeit (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 12‘398.—)
- Die internen Verrechnungen der Werkhofleistungen für die Sportanlagen werden mit Fr. 81‘431 um Fr. 12‘116.— höher budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 753‘978.—)
- Die Restkosten für die Pflegefinanzierung sind weiterhin stark am Steigen. Gegenüber dem Vorjahresbudget musste für die stationären Kosten nun mit Fr. 1‘913‘174.— wiederum ein deutlich höherer Betrag (+ Fr. 749‘774.—) eingestellt werden. Der budgetierte Betrag entspricht den effektiven Kosten des ersten Halbjahrs 2026.

4210 Ambulante Krankenpflege (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 478‘001.—)
- Um künftig Nachzahlungen zu verhindern, wird der Sockelbeitrag an die Spitex von Fr. 35.— auf Fr. 40.— pro Einwohner erhöht. Für Villmergen bedeutet dies Mehrkosten von Fr. 41‘530.—.
- Die Restkosten für die Pflegefinanzierung sind weiterhin stark am Steigen. Gegenüber dem Vorjahresbudget musste für die ambulanten Kosten nun mit Fr. 762‘070.— wiederum ein deutlich höherer Betrag (+ Fr. 428‘320.—) eingestellt werden. Der budgetierte Betrag entspricht den effektiven Kosten des ersten Halbjahrs 2026.

5440 Jugendschutz (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 22‘604.—)
- Die kantonalen Subventionen von jährlich Fr. 25‘540.— entfallen für das Jahr 2027. Diese wurden über einen beschränkten Zeitraum von 2024 – 2026 gesprochen und vergütet.

5450 Leistungen an Familien (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 34‘289.—)
- Die Nettkosten für die kompetenzorientierte Familienarbeit werden mit Fr. 136‘440.— um Fr. 34‘289.— höher budgetiert als im Vorjahr. Die budgetierten Zahlen entsprechen den Prognosen und Zahlen gemäss Vorjahreswerten.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 55‘000.—)
- An der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 wurde das überarbeitete Reglement für die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung von den Stimmberechtigten genehmigt. Die aktuelle Hochrechnung für das Jahr 2026 zeigt, dass die Kosten 2026 im Bereich von Fr. 215'000.— liegen werden. Die Kosten liegen somit nochmals um Fr. 55'000.— tiefer als prognostiziert. Die Kosten sind schlussendlich abhängig von der Anzahl der Elternbeitragsgesuche und den finanziellen Verhältnissen der Familien.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 100‘721.—)
- Die budgetierten Kosten werden aufgrund der Hochrechnung Januar – Juli 2026 ermittelt und entsprechen der Anzahl der aktuellen Fälle. Nach einem jahrelangen Abwärtstrend zeigt sich nun vermehrt eine Kostensteigerung im Bereich der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe.

5730 Asylwesen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 69‘500.—)
- Gemäss der geplanten Gesetzesrevision sind für Schutzbedürftige nach dem Erhalt der Aufenthaltsbewilligung während längstens fünf Jahren noch die hälftigen Pauschalen für die Asylsozialhilfe gemäss § 17g der Sozialhilfe- und Präventionsverordnung (SPV) vorgesehen. Entsprechend muss in diesem Bereich mit Mindereinnahmen gerechnet werden.

5790 Sozialdienst (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 151‘474.—)
- Der Personalaufwand liegt mit Fr. 382‘281.— um Fr. 26‘185.— über dem Vorjahresbudget. Budgetiert wird der aktuelle Sollbestand zzgl. Teuerung und individuelle Anpassungen. Aufgrund von Personalmutationen können die Lohnkosten jeweils variieren.
- Die Restkosten Sonderschulung steigen um Fr. 117‘839.— und liegen bei jährlich Fr. 2‘485‘339.—. Die Gesamtkosten werden im Kanton Aargau nach Anzahl EinwohnerInnen auf die Gemeinden verteilt. Im Jahr 2027 betrifft dies die Kosten aus dem Jahr 2026, die Verrechnung findet immer ein Jahr versetzt statt.
- Für das Jahr 2027 wird mit Fr. 20‘000.— weniger Einnahmen für Betreuungs- und Verwaltungspauschalen des Bundes gerechnet (Anpassung an effektive Vorjahreswerte).

6130 Kantonsstrassen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 14‘263.—)
- Die Abschreibungen fallen mit Fr. 192‘945.— voraussichtlich um Fr. 2‘457.— tiefer aus als im Vorjahresbudget.
- Die internen Verrechnungen der Werkhofleistungen für die Kantonsstrassen werden mit Fr. 24‘046 um Fr. 4‘351.— tiefer budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.
- Aufgrund der laufenden Umrüstungen der Strassenbeleuchtung auf LED fällt der Kantonsbeitrag für die Strassenbeleuchtung an Kantonsstrassen um Fr. 7‘600.— höher aus. Vergütet werden pauschal Fr. 200.— pro Kandelaber, welche die kantonalen Kriterien erfüllen.

6150 Gemeindestrassen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 23‘428.—)
- Für die Sanierung der Dorfmattenstrasse bis zu der Badi Villmergen werden Kosten von Fr. 12‘000.— budgetiert. Die Umsetzung des Anteils Strasse wird erst nach dem Schulhausneubau erfolgen.
- Die Unterhaltskosten für die Gemeindestrassen können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 95‘000.— um Fr. 48‘110.— unter dem Vorjahreswert.
- Für den Bau von Strassenbeleuchtung werden Fr. 30‘000.— budgetiert.
- Aufgrund der getätigten Investitionen fallen die Abschreibungen um Fr. 14‘205.— höher aus (Total Fr. 298‘442.—).
- Die interne Verrechnungen der Werkhofleistungen für den Bereich Gemeindestrassen sind mit Fr. 210‘428.— um Fr. 27‘440.— tiefer budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.

7100 Wasserversorgung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 14‘869.—)
- Für den Wasserverbrauch für öffentliche Brunnen werden mit Fr. 33‘750.— im Jahr 2027 Fr. 13‘350.— mehr budgetiert als im Vorjahr. Der Wert entspricht den effektiven Kosten aus dem Jahr 2025.

7101 Wasserwerk (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 39‘000.—)
- Im Bereich Wasserversorgung wird mit einem leicht höheren Umsatz gerechnet. Ursache dafür ist das erwartete Bevölkerungswachstum und der damit verbundene höhere Wasserverbrauch.

7201 Abwasserbeseitigung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 29‘780.—)
- Der Bereich Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 174‘264.— ab (Vorjahr Fr. 204‘044.—). Minderkosten zeigen sich vor allem im Bereich Unterhalt der Tiefbauten und Gemeindebeiträge an die Abwasserverbände. Die Aufwandüberschüsse und Finanzfehlbeträge sind gewollt, um das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung schrittweise zu reduzieren.

7301 Abfallwirtschaft (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 51‘591.—)
- Der Bereich Abfallwirtschaft schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 38‘512.— ab (Vorjahr Fr. 90‘103.—). Es zeigen sich vor allem Minderkosten bei den Werkhofdienstleistungen und Mehreinnahmen bei den Kehrichtgebühren.

7410 Gewässerverbauungen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 42‘361.—)
- Im Budget 2027 werden keine ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten ausgeführt.

7690 Übrige Bekämpfung von Umweltver. (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 12‘566.—)
- Die interne Verrechnungen der Werkhofleistungen für diesen Bereich sind mit Fr. 4‘061‘428.— um Fr. 9‘566.— tiefer budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.

8120 Strukturverbesserungen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 13‘784.—)
- Im Jahr 2027 soll die Flurstrasse Breitenweg gemeinsam mit Dintikon saniert werden. Dies ist zwingend nötig, denn die Gefahr von Wasser auf der Unterzelgstrasse ist erhöht.

8711 Elektrizitätswerk - Netz (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 28‘500.—)
- Aufgrund höherer Drittumsätze sowie gestiegener aktivierter Eigenleistungen wird im Bereich Netz ein höherer Umsatz erwartet.

8712 Elektrizitätswerk - Stromhandel (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 186‘000.—)
- Dank einer höheren Absatzmenge wird im Bereich Elektrizitätsversorgung Energie trotz leicht tieferer Verkaufs- und Beschaffungspreise ein höherer Umsatz erwartet.

8713 Elektrizitätswerk - Photovoltaik (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 7‘000.—)
- Die interne Gewinnübertragung Photovoltaikanlage fällt um voraussichtlich Fr. 7‘000.— höher aus als im Vorjahr. Es wird mit mehr Erträgen aus dem Verkauf der E-Mobilität gerechnet.

8714 Elektrizitätswerk – E-Mobilität (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 1‘000.—)
- Die interne Gewinnübertragung E-Mobilität fällt um voraussichtlich Fr. 1‘000.— höher aus als im Vorjahr. Es wird mit mehr Erträgen aus dem Verkauf der Naturenergie gerechnet.

8715 Elektrizitätsversorgung - BESS (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 244‘000.—)
- Der neue Baterieenergiespeicher wird erstmals im Budget ausgewiesen. Es wird mit einer internen Gewinnübertragung von Fr. 244‘000.— gerechnet.

8791 Wärmeversorgung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 42‘000.—)
- Aufgrund bislang geringer Abschreibungen ist im Bereich Wärmeversorgung weiterhin ein Gewinn möglich, welcher gegenüber dem Vorjahr jedoch voraussichtlich um Fr. 42‘000.— tiefer ausfällt.

8901 Installationsgeschäft (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 17‘000.—)
- Nach dem Abschluss eines Grossprojekts wird mit einem geringeren Einsatz von temporären Arbeitskräften gerechnet. Dadurch reduziert sich der verrechenbare Umsatz im Bereich Elektroinstallationen.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 458‘249.—)
- Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 102 % werden Steuereinnahmen von Fr. 21‘492‘722.— erwartet, was einer Erhöhung von Fr. 455‘849.— entspricht. Hauptgrund dafür ist das Bevölkerungswachstum sowie die aktuell steigende Steuerkraft.

9101 Sondersteuern (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 27‘594.—)
- Aufgrund der Entwicklung werden im Budget 2027 bei den Grundstückgewinnsteuern höhere Einnahmen eingestellt. Es handelt sich jedoch um Annahmen, welche nicht vorhersehbar sind.

9300 Finanz- und Lastenausgleich (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 48‘117.—)
- Die Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich fallen um Fr. 43‘000.— tiefer aus. Dass die Gemeinde einen Beitrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich erhält zeigt, dass Villmergen ein strukturelles Problem mit einer tiefen Steuerkraft aufweist.

9610 Zinsen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 25‘307.—)
- Der Regierungsrat hat auf das Kalenderjahr 2026 beschlossenen, den Voraus- und Überzahlungszins im Steuerbezug von 0.75 % auf 0.25 % zu senken. Dies führt zu einer Minderbelastung für die Gemeinde von Fr. 23‘500.—
- Im Jahr 2027 muss ein Darlehen erneuert werden. Aufgrund der veränderten Zinslage wird mit Mehrkosten von Fr. 60‘167.— gerechnet.

9630 Liegenschaften Finanzvermögen (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 1‘381‘696.—)
- Die Unterhaltskosten für die Liegenschaften im Finanzvermögen können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 42‘586.— um Fr. 22‘648.— unter dem Vorjahreswert.
- Im Jahr 2026 hat eine neue Amtsperiode der kommunalen Behörden begonnen, weshalb gemäss Gemeindegesetz die Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet werden mussten. Für die sechs im Besitz der Gemeinde Villmergen befindenden Liegenschaften wurde im Budget 2026 ein Buchgewinn von Fr. 1‘433‘100.— budgetiert. Dieser einmalige Buchgewinn entfällt im Jahr 2027 wieder.
- In der Liegenschaft Schulhausstrasse 16 hat die Jugendarbeit die Räumlichkeiten bezogen. Es wird dafür ein interner Mietzins von Fr. 18‘000.— vergütet.

9901 Werkhof (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 51‘118.—)
- Im Budget 2026 waren Fr. 40‘000.— für ein Elektrofahrzeug eingestellt. Diese Kosten entfallen im Jahr 2027.
- Die Unterhaltskosten für dem Werkhof können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die für das Jahr 2027 geplanten Unterhaltskosten liegen mit Fr. 7‘085.— um Fr. 12‘565.— unter dem Vorjahreswert.

9902 Hauswartung (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 2‘115.—)
- Der Personalaufwand liegt mit Fr. 928‘418.— um Fr. 37‘361.— über dem Vorjahresbudget. Dies ist zurückzuführen auf die prognostizierte Teuerung und individuelle Erhöhungen.
- Im Budget 2026 waren Fr. 29‘116.— für ein Fahrzeugersatz eingestellt. Diese Kosten entfallen im Jahr 2027.
- Die interne Verrechnungen der Lohnkosten Schwimmbad zu Gunsten der Hauswartung sind mit Fr. 28‘300.— um Fr. 12‘600.— tiefer budgetiert. Es handelt sich dabei um Annahmen aufgrund der vergangenen Jahre.

9903 Allgemeine Kosten Gemeindewerke (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 421‘800.—)
- Im Jahr 2027 wird mit deutlich höheren Lohnkosten aufgrund noch nicht besetzter Stellen gerechnet.

9990 Abschluss (Abweichung Vorjahresbudget Fr. 2‘881‘926.—)
- Aufgrund des jährlich vorgeschriebenen Kürzungsbetrags dürfen Fr. 62‘440.— weniger aus der Aufwertungsreserve entnommen werden.
- Das Ergebnis (Aufwandüberschuss) fällt im Vergleich zum Budget 2026 (Ertragsüberschuss) um Fr. 2‘944‘366.— schlechter aus.

D) INVESTITIONSRECHNUNG

2170 Schulliegenschaften

- Die Ausgaben für den an der Gemeindeversammlung vom 20. März 2024 genehmigten Verpflichtungskredit von Fr. 1‘513‘400.— für die Planung des neuen Mittelstufenschulhauses fallen in den Jahren 2024 bis 2027 an. Im Budget 2027 sind Fr. 620‘050.— berücksichtigt.
- Für die Installation einer PV-Anlage auf dem Schulhaus Mühlematten sind netto Fr. 77‘000.— als Budgetkredit eingestellt.
- Für den Ersatz der Beleuchtung und der Decke der Werkräume im SH Hof ist ein Budgetkredit von Fr. 114‘700.— eingestellt.

6130 Kantonsstrassen

- Für die Böschungssicherung Wohlerstrasse fallen im Jahr 2027 Kosten von Fr. 130‘000.— an. An der Gemeindeversammlung vom 27.11.2026 soll dazu ein Verpflichtungskredit in der Höhe von Fr. 711‘550.— eingeholt werden.

6150 Gemeindestrassen

- Für die allgemeine Sanierung der Gemeindestrassen ist wieder ein Budgetkredit von Fr. 200'000.— im Budget eingestellt.
- Der Ersatz der Strassenbeleuchtung inkl. Umrüstung der Leuchtmittel wird die nächsten Jahre weiterverfolgt, der Budgetkredit für das Jahr 2027 beträgt Fr. 100'000.—.
- Für die Sanierung Waagmattenweg, Dorfmattenstrasse bis Bündtenstrasse sind Fr. 189‘400.— im Budget 2027 eingestellt. Die dazu hörenden Verpflichtungskredite wurden an den Gemeindeversammlungen vom 24. November 2023 und 22. November 2024 eingeholt. Das Projekt wird im Jahr 2027 abgeschlossen.
- Für die Sanierung der Oberzelgstrasse wurde an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 ein Verpflichtungskredit von Fr. 779‘844.— eingeholt. Für das Jahr 2027 fallen voraussichtlich Fr. 245‘000.— an.
- Für die Sanierung Reben wurde an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 ein Verpflichtungskredit von Fr. 1‘259‘257.— eingeholt, wovon ca. Fr. 600‘000.— im Jahr 2027 anfallen werden.

7101 Wasserwerk

- Für den Bau und die Sanierung des Leitungsnetzes inkl. Pumpwerke sind als Budgetkredit im Jahr 2027 Fr. 130‘000.— eingestellt.
- An der Gemeindeversammlung vom 24. November 2023 wurde für die HWL GWV Fernwärme Villmergen Dorf ein Verpflichtungskredit von Fr. 1‘226‘935.— genehmigt, wovon im Jahr 2027 ungefähr Fr. 250‘000.— anfallen werden.
- Für die Sanierung Rebenquartier inkl. Schmidacher-Winteri wurde an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 ein Verpflichtungskredit von Fr. 1‘010‘735.— eingeholt, wovon ca. Fr. 400‘000.— im Jahr 2027 anfallen werden.
- Für die Sanierung Oberzelgstrasse wurde an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 ein Verpflichtungskredit von Fr. 398‘619.— eingeholt, wovon Fr. 141‘000.— im Jahr 2027 anfallen werden.
- Für das Betriebsgebäude / Infrastruktur ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 66‘000.— eingestellt.
- An der Gemeindeversammlung vom 11. Juni 2021 wurde für das Projekt Wasser 2035 ein Verpflichtungskredit von Fr. 635‘000.— genehmigt. Im Jahr 2027 ist die nächste Zahlung über Fr. 127‘000.— fällig.
- Im Budget 2027 sind Anschlussgebühren über netto Fr. 80‘000.— eingestellt.

7201 Abwasserbeseitigung

- Für die allgemeine Sanierung der Kanalisationsbauten ist wieder ein Budgetkredit von Fr. 150'000.— im Budget eingestellt.
- Die Anschlussgebühren sind wiederum mit Fr. 600‘000.— im Budget berücksichtigt.

8711 Elektrizitätswerk Netz

- Für die Erweiterung Kabelnetz Mittelspannung ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 190‘000.— eingestellt.
- Für Trafostationen ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 255‘000.— eingestellt.
- Für die Erweiterung Kabelnetz Niederspannung ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 285‘000.— eingestellt.
- An der Gemeindeversammlung vom 24. November 2023 wurde für die Fernwärme Villmergen Dorf ein Verpflichtungskredit von Fr. 1‘313‘415.— genehmigt. Im Jahr 2027 fallen voraussichtlich Kosten von Fr. 280‘000.— an.
- Für die Sanierung Rebenquartier inkl. Schmidacher-Winteri soll an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 ein Verpflichtungskredit von Fr. 1‘280‘985.— eingeholt werden, wovon ca. Fr. 300‘000.— im Jahr 2027 anfallen werden.
- Für die Sanierung Oberzelgstrasse soll an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 ein Verpflichtungskredit von Fr. 551‘040.— eingeholt werden, wovon ca. Fr. 111‘000.— im Jahr 2027 anfallen werden.
- Für das Projekt PV Anlage Contracting ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 180‘000.— eingestellt.
- Fr. 50‘000.— sind für die E-Mobilität Mietmodell MFH als Budgetkredit im Budget 2027 enthalten.
- Für das Batterieenergiespeichersystem auf der Parzelle 3830 wurde an der Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2025 ein Verpflichtungskredit von Fr. 3‘578‘110.— eingeholt. Im Jahr 2027 fallen voraussichtlich Kosten von Fr. 1‘700‘000.— an.
- Für Steueranlagen ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 262‘000.— eingestellt.
- Für das Betriebsgebäude / Infrastruktur ist im Budget 2027 ein Budgetkredit von Fr. 114‘000.— eingestellt.
- Im Budget 2027 sind Anschlussgebühren über Total Fr. 400‘000.— eingestellt.

8791 Wärmeversorgung

- Für die Erstellung des Wärmeverbunds sind für das Jahr 2027 Ausgaben von Fr. 450‘000.—für die Erschliessung, sowie Anschlussgebühren von Fr. 110‘000.— budgetiert. Der Verpflichtungskredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 24. November 2023 genehmigt.

E) AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG 2027 bis 2036

Allgemeine Erläuterungen
Die Finanzplanung wird für einen Zeitraum von zehn Jahren erstellt. Das erste Planungsjahr entspricht dem Budgetjahr. Sie zeigt die Investitionstätigkeit, die erwartete Aufwand- und Ertragsentwicklung und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt auf. Dabei gilt der Grundsatz, dass die Investitionen und die Leistungsfähigkeit der Gemeinde in Übereinstimmung gebracht werden.

Der Finanzplanung kommt die Rolle eines Frühwarnsystems zu, da sie wertvolle Anhaltspunkte zur finanziellen Entwicklung der Gemeinde aufzeigt. Da Annahmen und Schätzungen teilweise nicht absehbar sind, wird das Planinstrument laufend aktualisiert.

Investitionsprogramm
Die geplanten Investitionen werden von der Abteilung Finanzen mit Unterstützung der Bauverwaltung im Investitionsprogramm erfasst und an der jährlichen Gemeinderatsklausur priorisiert und verabschiedet. Bei vielen Zahlen handelt es sich um aktuelle Schätzungen, welche von Jahr zu Jahr überprüft, überarbeitet und wo nötig angepasst werden. Je näher ein Projekt bevorsteht, desto genauer sind die Zahlen berechnet. Wichtig ist vor allem die Kenntnis über all die anstehenden Investitionsprojekte, damit die voraussichtlich anfallenden Kosten im Finanzplan abgebildet werden können. An der Gemeinderatsklausur vom August 2026 wurden die Investitionsvorhaben gesamthaft neu priorisiert, um die bevorstehende Erhöhung der Verschuldung stemmen zu können. Im Planungshorizont von 10 Jahren beläuft sich der Investitionsbedarf zurzeit auf rund Fr. 59,602 Millionen:

- Fr. 3,120 Millionen im Bereich der Verwaltungsliegenschaften. Für die Entwicklung Areal Dorf, welche in Zusammenhang mit der Schulraumplanung steht, ist dabei ein Betrag von Fr. 500‘000.— für allfällige Anpassungsarbeiten berücksichtigt. Zurzeit befasst sich eine Arbeitsgruppe mit möglichen Ideen und Stossrichtungen. Sobald neue Erkenntnisse vorliegen, werden diese im Finanzplan abgebildet.
- Fr. 0,920 Millionen für die Feuerwehr Rietenberg (Fahrzeug-Ersatzbeschaffungen)
- Fr. 0,420 Millionen für die Sanierung Kugelfang Villmergen und Rückbau Kugelfang Hilfikon
- Fr. 34,567 Millionen im Bereich Schulliegenschaften für den Schulhausneubau und Investitionen in die bestehenden Liegenschaften
- Fr. 4,545 Millionen für Investitionen im Bereich Schwimmbad und Betriebsgebäude
- Fr. 8,530 Millionen für die Sanierung von Kantons- und Gemeindestrassen
- Von 2028 bis 2030 sind jährliche Reserven von Fr. 0,5 Millionen berücksichtigt (Total Fr. 1,5 Millionen)
- Von 2031 bis 2036 betragen die jährlichen Reserven jeweils Fr. 1 Million (Total Fr. 6 Millionen)

Als grösste Investition zeigt sich die Schulraumplanung. An der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 20. März 2024 wurde ein Projektierungskredit von Fr. 1‘513‘400.— genehmigt. Details zu diesem Projekt werden nun erarbeitet, der Baukredit soll im Jahr 2027 an einer Gemeindeversammlung eingeholt werden.

Aufwand- und Ertragsprognosen
Bei den Prognosen wird von einem Bevölkerungswachstum von 8'688 Einwohnenden per 31. Dezember 2027 bis 9'764 im Jahr 2036 ausgegangen. Diese Entwicklung basiert auf der aktuellen Bautätigkeit und der zu erwartende Verdichtung. Der betriebliche Aufwand und Ertrag in der Planperiode wurde auf Basis der Budgetwerte 2027 geschätzt. Die Werte wurden um nicht wiederkehrende Positionen bereinigt. Das Ausgabenwachstum wird mit rund 2 % pro Jahr angenommen. Daneben wurden weitere bereits bekannte Veränderungen berücksichtigt.

Steuerfuss
Bedingt durch das hohe Investitionsvolumen wird eine Erhöhung des Steuerfusses unumgänglich sein. Der Gemeinderat verfolgt das Ziel, die Steuerfusserhöhung so tief wie möglich zu halten. Es wird vorderhand ab 2028 mit einem Steuerfuss von 106 % gerechnet. Dies entspricht einer Erhöhung um 4 Steuerprozente. Eine zweite Tranche soll nach Abschluss des Projekts Neues Mittelstufenschulhaus erfolgen. Zu diesem Zeitpunkt sind die grössten Investitionen getätigt und es kann mit den effektiv bekannten Zahlen gerechnet werden. Deshalb wurde in der Planung der Steuerfuss ab 2030 auf 110 % gesetzt. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen kann aber nicht ausgeschlossen werden, dass das betriebliche Defizit und die gestiegenen, nicht beeinflussbaren Kosten eine zusätzliche Erhöhung des Steuerfusses erforderlich machen. Steuerfusserhöhungen sind zwingend notwendig, um die Selbstfinanzierung zu verbessern. Der Wert der Selbstfinanzierung zeigt, wie viele Mittel die Gemeinde für die Finanzierung ihrer Investitionen selbst erwirtschaften kann. Langfristig, das heisst über die Zeit ihrer Nutzungsdauer, sollten die Investitionen vollständig selbstfinanziert werden können. Über die Planjahre 2027 bis 2036 beträgt die Selbstfinanzierung voraussichtlich Fr. 20,221 Millionen. Aufgrund der bevorstehenden Investitionen von Fr. 59,602 Millionen wird die Verschuldung jedoch trotzdem deutlich steigen.

Ergebniskennzahlen / Mittelfristiger Haushaltausgleich
Die Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnung müssen gemäss Gemeindegesetz mittelfristig ausgeglichen sein. In den Jahren 2027 bis 2036 wird mit einem operativen Verlust gerechnet. Dank den jährlichen Entnahmen aus der Aufwertungsreserve reduziert sich dieser, jedoch kann im Gesamtergebnis das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht in der aktuellen Planung nicht erreicht werden. Die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve dienen vorläufig dazu, die Mehrabschreibungen infolge Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 „abzufedern". Seit 2019 reduziert sich diese jährlich.

Nettoschuld
Da die Investitionen nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden können, müssen Fremdmittel aufgenommen werden. Per 31. Dezember 2025 besteht eine Nettoschuld von Fr. 6,97 Millionen, was Fr. 840.— pro Person entspricht. Im Budget 2026 wurde ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 0,91 Millionen prognostiziert, sprich eine Erhöhung der Nettoschuld auf Fr. 7,88 Millionen. Eine erste Prognose für das Rechnungsjahr 2026 zeigt jedoch ein leicht besseres Bild, da mit leicht tieferen Investitionen gerechnet werden darf. Die Nettoschuld per 31. Dezember 2026 beträgt deshalb voraussichtlich Fr. 7,265 Millionen.

Weil über die Planjahre 2027 bis 2036 die Selbstfinanzierung von Fr. 20,221 Millionen nicht ausreicht, um die bevorstehenden Investitionen von Fr. 59,602 Millionen zu finanzieren, steigt die Nettoschuld trotz vorgesehener Steuerfusserhöhung auf rund Fr. 44,974 Millionen per 31. Dezember 2031 an, was Fr. 4'712.— pro Person entspricht. Bis Ende Planungsperiode 2036 bleibt dieses Niveau bestehen (Fr. 46,635 Millionen, Fr. 4'776.— pro Person).

Selbstverständlich entscheiden die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger über sämtliche grössere Investitionen sowie auch über eine allfällige Steuerfusserhöhung.

Zusammenfassung wichtiger Kennzahlen (Beträge in 1'000 Franken)

Kennzahlen	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Operatives Ergebnis	-3'185	-711	-2'386	-1'274	-2'091	-204	-306	-732	-452	-664
Entnahme Aufwertungsreserve	713	651	588	526	463	401	339	276	214	151
Gesamtergebnis	**-2'472**	**-60**	**-1'798**	**-748**	**-1'628**	**198**	**33**	**-456**	**-238**	**-513**
Selbstfinanzierung	22	2'541	661	1'387	1'238	3'108	2'999	2'582	2'870	2'813
Nettoinvestitionen	-2'276	-6'205	-18'335	-9'613	-7'135	-2'675	-1'298	-1'200	-5'745	-5'120
Finanzierungsergebnis	**-2'254**	**-3'663**	**-17'673**	**-8'226**	**-5'897**	**433**	**1'701**	**1'382**	**-2'875**	**-2'307**
Nettoschuld I	9'518	13'181	30'853	39'078	44'974	44'540	42'839	41'455	44'330	46'635
Nettoschuld I / Einwohner	**1'096**	**1'489**	**3'303**	**4'138**	**4'712**	**4'618**	**4'428**	**4'272**	**4'554**	**4'776**
Bevölkerungsentwicklung	8'688	8'852	9'342	9'444	9'544	9'644	9'674	9'704	9'734	9'764
Steuerfuss	102%	106%	106%	110%	110%	110%	110%	110%	110%	110%

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass die geplanten Steuerfusserhöhungen in den Jahren 2028 und 2030 die richtigen Schritte sind, um der bevorstehenden hohen Verschuldung aufgrund der zu tätigenden Investitionen entgegenzuwirken. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen kann aber nicht ausgeschlossen werden, dass das betriebliche Defizit und die gestiegenen, nicht beeinflussbaren Kosten eine zusätzliche Erhöhung des Steuerfusses erforderlich machen. Ausgaben müssen weiterhin hinterfragt und auf das Notwendigste beschränkt werden.

Villmergen, 05.09.2026/db

ABTEILUNG FINANZEN

Daniel Baumgartner, Leiter Finanzen

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Erfolgsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**59'926'846**	**57'027'395**	**56'466'497.41**
30	Personalaufwand	11'677'111	11'203'789	10'425'481.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'492'284	18'169'641	19'482'505.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'725'374	5'561'987	5'212'270.83
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'050	3'050	30'705.15-
36	Transferaufwand	24'029'027	22'088'928	21'376'944.31
	Betrieblicher Ertrag	**57'339'848**	**56'304'574**	**57'281'575.02**
40	Fiskalertrag	22'184'338	21'701'155	22'556'481.25
41	Regalien und Konzessionen	465'080	465'676	458'108.25
42	Entgelte	23'627'240	23'650'093	24'659'319.50
43	Verschiedene Erträge	826'500	793'500	941'656.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	207'200	101'800	57'456.70
46	Transferertrag	10'029'490	9'592'350	8'608'553.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**2'586'998-**	**722'821-**	**815'077.61**
34	Finanzaufwand	296'239	275'600	265'292.81
44	Finanzertrag	658'988	2'025'848	519'628.16
	Ergebnis aus Finanzierung	**362'749**	**1'750'248**	**254'335.35**
	Operatives Ergebnis	**2'224'249-**	**1'027'427**	**1'069'412.96**
38	Ausserordentlicher Aufwand			199'724.18
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'333'050	775'690	1'048'520.20
	Ausserordentliches Ergebnis	**1'333'050**	**775'690**	**848'796.02**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**891'199-**	**1'803'117**	**1'918'208.98**

Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**7'758'150**	**11'720'764**	**7'530'311.63**
50	Sachanlagen	7'481'150	11'089'464	7'201'826.31
52	Immaterielle Anlagen		551'300	3'202.05
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	127'000		127'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	150'000	80'000	198'283.27
	Investitionseinnahmen	**1'231'000**	**1'345'600**	**896'375.63**
63	Investitionsbeiträge	1'231'000	1'345'600	876'375.63
64	Rückzahlung von Darlehen			20'000.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**6'527'150-**	**10'375'164-**	**6'633'936.00-**
	Selbstfinanzierung	**3'337'370**	**5'969'707**	**5'752'137.46**
	Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**3'189'780-**	**4'405'457-**	**881'798.54-**

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Erfolgsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**38'079'811**	**35'771'139**	**34'500'000.00**
30	Personalaufwand	11'582'011	10'923'239	10'195'855.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'353'383	5'473'586	5'198'765.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'090'635	3'025'152	2'918'283.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'050	3'050	30'705.15-
36	Transferaufwand	18'050'732	16'346'112	16'217'801.27
	Betrieblicher Ertrag	**34'582'889**	**33'713'424**	**33'710'282.27**
40	Fiskalertrag	22'184'338	21'701'155	22'556'481.25
41	Regalien und Konzessionen	465'080	465'676	458'108.25
42	Entgelte	3'308'376	3'324'629	3'477'161.52
43	Verschiedene Erträge	3'500	3'500	7'021.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	207'200	101'800	57'456.70
46	Transferertrag	8'414'395	8'116'664	7'154'053.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**3'496'922-**	**2'057'715-**	**789'717.73-**
34	Finanzaufwand	270'739	254'600	245'957.95
44	Finanzertrag	582'488	1'994'889	488'870.01
	Ergebnis aus Finanzierung	**311'749**	**1'740'289**	**242'912.06**
	Operatives Ergebnis	**3'185'173-**	**317'426-**	**546'805.67-**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	713'250	775'690	838'130.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**713'250**	**775'690**	**838'130.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**2'471'923-**	**458'264**	**291'324.33**

Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**2'297'150**	**3'951'464**	**2'107'874.80**
50	Sachanlagen	2'167'150	3'871'464	1'997'063.30
56	Eigene Investitionsbeiträge	130'000	80'000	110'811.50
	Investitionseinnahmen	**21'000**	**100'600**	**40'889.85**
63	Investitionsbeiträge	21'000	100'600	20'889.85
64	Rückzahlung von Darlehen			20'000.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**2'276'150-**	**3'850'864-**	**2'066'984.95-**
	Selbstfinanzierung	**22'077**	**2'939'311**	**2'604'706.23**
	Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**2'254'073-**	**911'553-**	**537'721.28**

Ergebnis Wasserwerk

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Erfolgsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**2'404'000**	**2'377'000**	**2'105'816.89**
30	Personalaufwand	13'000	15'950	3'340.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	645'000	648'050	587'319.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	754'000	720'000	672'821.86
36	Transferaufwand	992'000	993'000	842'334.71
	Betrieblicher Ertrag	**2'943'000**	**2'877'000**	**2'947'629.63**
42	Entgelte	2'442'400	2'414'400	2'393'938.91
43	Verschiedene Erträge	250'000	220'000	315'881.87
46	Transferertrag	250'600	242'600	237'808.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**539'000**	**500'000**	**841'812.74**
34	Finanzaufwand	15'000	15'000	15'597.00
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	**15'000-**	**15'000-**	**15'597.00-**
	Operatives Ergebnis	**524'000**	**485'000**	**826'215.74**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**524'000**	**485'000**	**826'215.74**

Ergebnis Wasserwerk

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**1'134'000**	**1'010'000**	**1'219'978.15**
50	Sachanlagen	987'000	1'010'000	1'005'506.38
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	127'000		127'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	20'000		87'471.77
	Investitionseinnahmen	**100'000**	**100'000**	**159'021.00**
63	Investitionsbeiträge	100'000	100'000	159'021.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**1'034'000-**	**910'000-**	**1'060'957.15-**
	Selbstfinanzierung	**1'204'000**	**1'138'400**	**1'437'528.75**
	Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**170'000**	**228'400**	**376'571.60**

BILANZ

mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	5'504'802
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	5'334'802
(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)	
Zunahme/Abnahme	170'000-

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**1'519'151**	**1'512'540**	**1'729'079.95**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'457	190'235	357'897.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	259'439	220'035	212'833.05
36	Transferaufwand	1'080'255	1'102'270	1'158'349.11
	Betrieblicher Ertrag	**1'328'000**	**1'292'322**	**1'222'307.78**
42	Entgelte	661'280	654'080	614'652.78
46	Transferertrag	666'720	638'242	607'655.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**191'151-**	**220'218-**	**506'772.17-**
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	16'887	16'174	18'482.55
	Ergebnis aus Finanzierung	**16'887**	**16'174**	**18'482.55**
	Operatives Ergebnis	**174'264-**	**204'044-**	**488'289.62-**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**174'264-**	**204'044-**	**488'289.62-**

Ergebnis Abwasserbeseitigung

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Finanzierungsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**150'000**	**2'012'300**	**347'005.35**
50	Sachanlagen	150'000	1'461'000	343'803.30
52	Immaterielle Anlagen		551'300	3'202.05
	Investitionseinnahmen	**600'000**	**600'000**	**297'520.40**
63	Investitionsbeiträge	600'000	600'000	297'520.40
	Ergebnis Investitionsrechnung	**450'000**	**1'412'300-**	**49'484.95-**
	Selbstfinanzierung	**558'995-**	**599'701-**	**844'945.92-**
	Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**108'995-**	**2'012'001-**	**894'430.87-**
	BILANZ			
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	15'576'119-		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12. (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)	15'467'124-		
	Zunahme/Abnahme	108'995		

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**776'884**	**800'716**	**780'666.21**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	580'544	595'070	587'953.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'300	16'300	16'300.45
36	Transferaufwand	180'040	189'346	176'412.20
	Betrieblicher Ertrag	**737'259**	**709'328**	**736'547.46**
42	Entgelte	734'484	706'484	733'770.06
46	Transferertrag	2'775	2'844	2'777.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**39'625-**	**91'388-**	**44'118.75-**
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	1'113	1'285	1'363.85
	Ergebnis aus Finanzierung	**1'113**	**1'285**	**1'363.85**
	Operatives Ergebnis	**38'512-**	**90'103-**	**42'754.90-**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**38'512-**	**90'103-**	**42'754.90-**

Ergebnis Abfallwirtschaft

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Selbstfinanzierung	**22'212-**	**73'803-**	**26'454.45-**
Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**22'212-**	**73'803-**	**26'454.45-**
BILANZ			
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	445'290-		
mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12. (+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)	423'078-		
Zunahme/Abnahme	22'212		

Ergebnis Elektrizitätswerk

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Erfolgsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**16'736'000**	**16'200'000**	**17'236'793.37**
30	Personalaufwand	82'100	264'600	226'286.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'500'900	11'062'700	12'677'180.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'565'000	1'540'500	1'392'031.82
36	Transferaufwand	3'588'000	3'332'200	2'941'294.84
	Betrieblicher Ertrag	**17'307'700**	**17'233'500**	**18'485'889.05**
42	Entgelte	16'084'700	16'221'500	17'383'921.13
43	Verschiedene Erträge	528'000	420'000	495'709.52
46	Transferertrag	695'000	592'000	606'258.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**571'700**	**1'033'500**	**1'249'095.68**
34	Finanzaufwand	2'500	2'000	3'406.36
44	Finanzertrag	13'500	13'500	10'911.75
	Ergebnis aus Finanzierung	**11'000**	**11'500**	**7'505.39**
	Operatives Ergebnis	**582'700**	**1'045'000**	**1'256'601.07**
38	Ausserordentlicher Aufwand			199'724.18
48	Ausserordentlicher Ertrag	619'800		210'390.20
	Ausserordentliches Ergebnis	**619'800**	**0**	**10'666.02**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**1'202'500**	**1'045'000**	**1'267'267.09**

Ergebnis Elektrizitätswerk

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

	Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**3'727'000**	**3'747'000**	**1'864'539.42**
50	Sachanlagen	3'727'000	3'747'000	1'864'539.42
	Investitionseinnahmen	**400'000**	**400'000**	**398'944.38**
63	Investitionsbeiträge	400'000	400'000	398'944.38
	Ergebnis Investitionsrechnung	**3'327'000-**	**3'347'000-**	**1'465'595.04-**
	Selbstfinanzierung	**2'585'500**	**2'416'500**	**2'516'856.51**
	Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**741'500-**	**930'500-**	**1'051'261.47**
	BILANZ			
	mutmassliches Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	4'762'604-		
	mutmassliches Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	4'021'104-		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	741'500		

Ergebnis Wärmeversorgung

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**411'000**	**366'000**	**114'140.99**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	233'000	200'000	73'388.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'000	40'000	
36	Transferaufwand	138'000	126'000	40'752.18
	Betrieblicher Ertrag	**441'000**	**479'000**	**178'918.83**
42	Entgelte	396'000	329'000	55'875.10
43	Verschiedene Erträge	45'000	150'000	123'043.73
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**30'000**	**113'000**	**64'777.84**
34	Finanzaufwand	8'000	4'000	331.50
44	Finanzertrag	45'000		
	Ergebnis aus Finanzierung	**37'000**	**4'000-**	**331.50-**
	Operatives Ergebnis	**67'000**	**109'000**	**64'446.34**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**67'000**	**109'000**	**64'446.34**

Ergebnis Wärmeversorgung

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Finanzierungsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben	**450'000**	**1'000'000**	**1'990'913.91**
50	Sachanlagen	450'000	1'000'000	1'990'913.91
	Investitionseinnahmen	**110'000**	**145'000**	**0.00**
63	Investitionsbeiträge	110'000	145'000	
	Ergebnis Investitionsrechnung	**340'000-**	**855'000-**	**1'990'913.91-**
	Selbstfinanzierung	**107'000**	**149'000**	**64'446.34**
	Finanzierungsergebnis **(+= Finanzierungsüberschuss / -= Finanzierungsfehlbetrag)**	**233'000-**	**706'000-**	**1'926'467.57-**
	BILANZ			
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 01.01.	2'765'035		
	mutmassliche Nettoschuld/Nettovermögen per 31.12.	2'998'035		
	(+= Nettoschuld / -= Nettovermögen)			
	Zunahme/Abnahme	233'000		

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl	8'688
B	Laufender Ertrag	35'672'927.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	23'816'384.00
D	Nettozinsaufwand	44'179.00
E	Nettoinvestitionen	2'276'150.00
F	Nettoschuld I	10'135'134.60
G	Selbstfinanzierung	22'077.00
H	Abschreibungen	3'411'400.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	**F : A**	**1'166.57 Fr.**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	**(F : C) x 100**	**42.56 %**
3	**Zinsbelastungsanteil**	**(D : B) x 100**	**0.12 %**
4	**Selbstfinanzierungsgrad**	**(G : E) x 100**	**0.97 %**
5	**Selbstfinanzierungsanteil**	**(G : B) x 100**	**0.06 %**
6	**Kapitaldienstanteil**	**((D + H) : B) x 100**	**9.69 %**

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl	8'688
B	Laufender Ertrag	59'126'186.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	23'816'384.00
D	Nettozinsaufwand	35'679.00
E	Nettoinvestitionen	6'527'150.00
F	Nettoschuld I	1'443'333.95-
G	Selbstfinanzierung	3'337'370.00
H	Abschreibungen	5'145'969.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	**F : A**	**166.13- Fr.**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	**(F : C) x 100**	**6.06- %**
3	**Zinsbelastungsanteil**	**(D : B) x 100**	**0.06 %**
4	**Selbstfinanzierungsgrad**	**(G : E) x 100**	**51.13 %**
5	**Selbstfinanzierungsanteil**	**(G : B) x 100**	**5.64 %**
6	**Kapitaldienstanteil**	**((D + H) : B) x 100**	**8.76 %**

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Einwohnergemeinde	**64'191'569**	**64'191'569**	**61'363'335**	**61'363'335**	**61'242'666.04**	**61'242'666.04**
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'204'002	1'345'992 2'858'010	4'023'372	1'318'732 2'704'640	4'139'178.22	1'234'483.52 2'904'694.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'845'938	1'117'166 1'728'772	2'716'557	1'089'679 1'626'878	2'638'909.59	1'235'164.26 1'403'745.33
2	BILDUNG	12'848'536	716'298 12'132'238	12'611'951	625'594 11'986'357	12'165'008.20	631'951.25 11'533'056.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'357'309	324'915 1'032'394	1'338'088	313'410 1'024'678	1'338'321.05	316'997.03 1'021'324.02
4	GESUNDHEIT	3'171'985	0 3'171'985	1'935'456	0 1'935'456	2'303'198.71	6'154.50 2'297'044.21
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'926'954	1'080'700 4'846'254	5'932'858	1'403'340 4'529'518	5'605'956.78	1'144'767.48 4'461'189.30
6	VERKEHR	1'175'932	30'220 1'145'712	1'197'303	19'620 1'177'683	990'496.44	36'159.55 954'336.89
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'095'240	5'619'660 475'580	5'994'408	5'471'456 522'952	6'169'567.75	5'664'098.79 505'468.96
8	VOLKSWIRTSCHAFT	18'877'877 371'187	19'249'064	17'895'066 383'874	18'278'940	19'175'897.02 364'476.63	19'540'373.65
9	FINANZEN UND STEUERN	7'687'796 27'019'758	34'707'554	7'718'276 25'124'288	32'842'564	6'716'132.28 24'716'383.73	31'432'516.01

Erfolgsrechnung

Gemeinde Villmergen
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'204'002**	**1'345'992**	**4'023'372**	**1'318'732**	**4'139'178.22**	**1'234'483.52**
	Nettoergebnis		**2'858'010**		**2'704'640**		**2'904'694.70**
01	**Legislative und Exekutive**	**505'942**	**4'500**	**513'172**	**4'500**	**495'837.51**	**5'900.00**
	Nettoergebnis		**501'442**		**508'672**		**489'937.51**
011	**Legislative**	**142'616**		**145'339**		**128'276.45**	**1'400.00**
	Nettoergebnis		**142'616**		**145'339**		**126'876.45**
0110	**Legislative**	**142'616**		**145'339**		**128'276.45**	**1'400.00**
	Nettoergebnis		**142'616**		**145'339**		**126'876.45**
3000.00	Wahlbüro und Finanzkommission	20'700		9'200		11'102.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	0		500		0.00	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	0		125		0.00	
3090.00	Weiterbildungskosten	0		1'500		0.00	
3102.00	Drucksachen	13'100		6'976		13'460.25	
3102.01	Amtliche Publikationen	2'500		1'000		2'768.20	
3105.00	Verpflegung Wahlbüro	330		80		61.35	
3130.00	Frankaturen	19'200		30'300		16'699.60	
3130.01	Revisionen und Gutachten	12'378		11'675		11'674.80	
3130.02	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	2'400		2'160		2'160.00	
3130.03	Übrige Dienstleist. Dritter	7'250		13'050		6'358.00	
3635.01	Beitrag an "Villmerger Info" als amtliches Publ.-Organ	63'944		64'944		63'230.20	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	814		3'829		761.55	
4260.00	Rückerst. Publikationskosten		0		0		1'400.00
012	**Exekutive**	**363'326**	**4'500**	**367'833**	**4'500**	**367'561.06**	**4'500.00**
	Nettoergebnis		**358'826**		**363'333**		**363'061.06**
0120	**Exekutive**	**363'326**	**4'500**	**367'833**	**4'500**	**367'561.06**	**4'500.00**
	Nettoergebnis		**358'826**		**363'333**		**363'061.06**
3000.00	Entschädigungen Gemeinderat	251'351		251'083		247'861.80	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder	45'000		45'000		45'780.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'154		19'137		18'945.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'514		17'500		17'825.70	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'297		4'293		4'250.20	
3090.00	Weiterbildungskosten	0		0		50.00	
3130.00	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	1'750		1'750		1'750.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'030		3'050		3'684.33	
3170.00	Repräsentationskosten	9'000		10'800		14'064.34	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'730		8'720		6'032.40	
3170.02	Jungbürgerfeier	1'500		2'500		1'468.50	
3170.03	Neuzuzügeraktionen	3'000		4'000		2'848.29	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0		0		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500		4'500		4'500.00
02	**Allgemeine Dienste**	**3'698'060**	**1'341'492**	**3'510'200**	**1'314'232**	**3'643'340.71**	**1'228'583.52**
	Nettoergebnis		**2'356'568**		**2'195'968**		**2'414'757.19**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'054'059**	**846'321**	**1'031'238**	**801'912**	**1'057'258.02**	**832'602.32**
	Nettoergebnis		**207'738**		**229'326**		**224'655.70**
0211	**Abteilung Finanzen**	**488'559**	**763'221**	**484'272**	**721'712**	**471'090.72**	**749'522.92**
	Nettoergebnis	**274'662**		**237'440**		**278'432.20**	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	306'728		300'338		292'434.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'826		19'413		19'119.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'506		18'127		16'222.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	414		411		377.85	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'448		4'355		4'289.05	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	1'288		1'201		590.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	750		750		750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'825		1'225		1'725.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	632		632		632.00	
3130.00	Post- und Bankspesen	11'900		9'300		11'343.73	
3130.01	Betreibungskosten	78'000		85'000		68'157.07	
3130.03	Übrige Dienstleist. Dritter	200		200		12'762.98	
3158.00	Software-Serviceverträge	7'500		7'450		6'761.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	822		150		430.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20		20		16.96-	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Dienstleistungen	35'700		35'700		35'510.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		54'700		55'400		68'319.08
4260.00	Rückerstattungen Dritter		360		440		365.65
4260.01	Rückerstattung Betreibungsgebühren		60'000		45'000		60'486.69
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		250		150		260.65
4612.00	Verwaltungsentschädigungen Spezialfinanzierungen		550'000		550'000		550'000.00
4612.04	Verwaltungsentschädigungen für Mandatsrechnungen		39'062		11'719		11'505.25
4612.05	Bezugsentschädigungen Kirchensteuern		57'000		57'000		56'256.80
4910.00	Verwaltungsentschädigungen eigene Funktionen		1'849		2'003		2'328.80

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212	**Abteilung Steuern**	**565'500**	**83'100**	**546'966**	**80'200**	**586'167.30**	**83'079.40**
	Nettoergebnis		**482'400**		**466'766**		**503'087.90**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder, Steuerkommission	3'000		2'900		3'010.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	429'268		417'536		452'424.25	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		9'103.65-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'746		26'988		29'117.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'839		26'873		25'806.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	580		572		580.95	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	6'224		6'054		6'562.85	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	1'803		1'670		885.55	
3064.00	Überbrückungsrenten	0		0		11'760.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		750		1'095.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'780		980		1'880.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	100		100		42.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'160		300		78.30	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Dienstleistungen	63'000		62'243		62'027.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		200		150.00
4270.00	Steuerbussen		83'000		80'000		82'929.40
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2'184'566**	**363'892**	**2'012'190**	**379'966**	**2'110'379.58**	**355'962.80**
	Nettoergebnis		**1'820'674**		**1'632'224**		**1'754'416.78**
0221	**Gemeindekanzlei**	**607'058**	**27'300**	**570'921**	**24'000**	**594'879.15**	**41'543.15**
	Nettoergebnis		**579'758**		**546'921**		**553'336.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	513'161		486'261		500'641.20	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		12'604.70-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	33'168		31'430		31'267.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'966		33'998		32'629.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	693		666		636.15	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	7'441		7'051		7'055.45	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	2'155		1'945		970.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500		1'500		12'083.90	
3091.00	Personalwerbung	500		0		324.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'840		1'700		2'537.20	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	0		70		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		200		827.90	
3130.00	Gebühren für Amtshandlungen	4'900		5'600		4'827.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		12'929.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'134		500		753.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		22'000		39'274.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'300		2'000		2'268.90
0222	**Bauverwaltung**	**754'706**	**335'792**	**740'374**	**354'966**	**714'717.70**	**313'638.05**
	Nettoergebnis		**418'914**		**385'408**		**401'079.65**
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	579'214		558'774		572'193.80	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		12'762.90-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	37'438		36'117		36'819.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'799		38'497		39'274.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	716		579		637.25	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'399		8'102		8'259.55	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	2'433		2'235		1'112.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungkosten	7'420		7'120		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'065		2'000		3'558.65	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	500		500		87.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000		25'000		20'524.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	0		0		81.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'000		20'000		31'539.85	
3158.00	Software-Serviceverträge	15'954		34'450		5'757.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'768		7'000		6'633.95	
4210.00	Baubewilligungsgebühren inkl. Gutachterkosten		200'000		220'000		188'583.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000		30'000		26'152.00
4270.00	Bau- und Umweltschutzbussen		2'500		3'000		0.00
4612.11	Int. Verr. Dienstleistungen Abwasserbeseitigung		103'292		101'966		98'903.00
0223	**Empfang, Informatik, Lernende, allg. Dienste, Versicherungen**	**822'802**	**800**	**700'895**	**1'000**	**800'782.73**	**781.60**
	Nettoergebnis		**822'002**		**699'895**		**800'001.13**
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	151'434		140'151		125'465.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'871		8'470		6'896.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'867		3'619		2'437.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	725		770		659.85	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'990		1'900		1'651.25	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	576		524		217.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	18'200		25'960		24'586.35	
3091.00	Personalwerbung	250		250		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'045		4'950		4'120.61	
3100.00	Büromaterial, Toner, Zentraleinkauf	18'000		25'000		17'888.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	440		400		434.90	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	28'500		1'600		41'540.84	
3118.00	Anschaffung Software	1'000		4'000		1'203.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'800		10'800		8'688.20	
3130.00	Frankaturen	48'000		48'000		47'743.50	
3130.01	Telefon	6'700		5'900		6'709.45	
3130.02	Hard- und Software-Support	193'545		108'000		185'749.04	
3130.03	Übrige Dienstleist. Dritter	13'342		2'071		30'049.66	
3130.04	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	370		370		120.00	
3130.05	E-Government Aargau	24'360		24'445		23'495.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		6'800		0.00	
3133.00	Web-Hosting Homepage	9'419		12'020		19'434.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	30'480		27'747		28'416.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte	1'950		650		1'290.00	
3158.00	Software-Serviceverträge	167'110		156'571		144'004.41	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	9'200		9'200		10'064.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'171		1'270		1'114.10	
3170.01	Pensioniertenausflug	0		3'000		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	60'370		60'370		60'370.10	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton EDV-Dienstleistungen	5'800		5'800		5'795.25	
3635.00	Urheberrechtsgebühren	287		287		286.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		1'000		781.60
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**459'435**	**131'279**	**466'772**	**132'354**	**475'703.11**	**40'018.40**
	Nettoergebnis		**328'156**		**334'418**		**435'684.71**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**459'435**	**131'279**	**466'772**	**132'354**	**475'703.11**	**40'018.40**
	Nettoergebnis		**328'156**		**334'418**		**435'684.71**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		4'000		719.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel	3'440		5'600		11'686.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'700		1'700		2'364.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	17'000		18'000		16'999.75	
3130.00	SUISA-Gebühren	228		228		0.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Schalterdekorationen	9'200		40'512		2'253.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000		0		26'035.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'841		6'491		5'838.20	
3143.00	Unterhalt/Bau Parkplätze und übrige Tiefbauten	1'000		1'000		1'947.00	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	37'824		53'521		84'553.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'092		1'092		1'021.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	890		890		3'097.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	209'846		209'846		209'846.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0		0		1.00-	
3636.00	Beitrag an Flurgenossenschaft	334		334		334.45	
3900.00	Int. Verr. Sachaufwand	20'000		24'000		19'960.40	
3910.00	Int. Verr. Dienstleistungen	305		305		304.70	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	13'410		14'622		12'545.78	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	83'825		84'631		76'194.88	
4120.00	Konzessionen		600		600		600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		20.00
4470.00	Mietzinse		111'012		113'212		20'592.00
4470.01	Pachtzinse		2'042		2'042		2'041.55
4470.02	Baurechtszinse		16'500		16'500		16'500.00
4472.00	Benützungsgebühren		1'125		0		0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		264.85
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**2'845'938**	**1'117'166**	**2'716'557**	**1'089'679**	**2'638'909.59**	**1'235'164.26**
	Nettoergebnis		**1'728'772**		**1'626'878**		**1'403'745.33**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**503'429**	**11'000**	**472'131**	**8'000**	**465'994.40**	**10'640.00**
	Nettoergebnis		**492'429**		**464'131**		**455'354.40**
111	**Polizei**	**503'429**	**11'000**	**472'131**	**8'000**	**465'994.40**	**10'640.00**
	Nettoergebnis		**492'429**		**464'131**		**455'354.40**
1110	**Polizei**	**503'429**	**11'000**	**472'131**	**8'000**	**465'994.40**	**10'640.00**
	Nettoergebnis		**492'429**		**464'131**		**455'354.40**
3130.00	Privater Sicherheitsdienst	31'800		31'800		31'413.40	
3181.00	Tatsäch. Forderungsverluste	0		0		200.00	
3612.00	Regionalpolizei	471'629		440'331		434'381.00	
4270.00	Bussen		11'000		8'000		10'640.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'575'309**	**833'650**	**1'491'592**	**819'246**	**1'489'129.91**	**884'059.81**
	Nettoergebnis		**741'659**		**672'346**		**605'070.10**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'575'309**	**833'650**	**1'491'592**	**819'246**	**1'489'129.91**	**884'059.81**
	Nettoergebnis		**741'659**		**672'346**		**605'070.10**
1401	**Einwohnerkontrolle, allg. Rechtswesen**	**382'575**	**209'000**	**381'586**	**214'446**	**454'681.21**	**207'300.75**
	Nettoergebnis		**173'575**		**167'140**		**247'380.46**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder	0		0		4'457.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	157'806		154'103		151'485.65	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		3'969.80-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'200		9'961		9'721.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'391		10'657		9'310.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	213		211		186.85	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	2'288		2'234		2'181.10	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	663		616		292.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'000		8'280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'240		940		1'448.75	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	400		370		370.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600		1'500		1'692.77	
3113.00	Hardware	0		0		1'342.60	
3130.00	Gebühren für Amtshandlungen	0		0		31.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000		0		7'865.80	
3158.00	Software-Serviceverträge	1'115		1'544		1'073.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	892		100		101.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		6'000.00	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	0		0		6'153.30	
3181.09	Eingang abgeschriebener Ford.	0		0		50.00-	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		94.00	
3601.00	Migrationsgebühren	78'000		80'000		77'361.95	
3601.01	Identitätskartengebühren	12'000		11'700		12'432.90	
3612.04	Regionales Zivilstandsamt	58'767		56'650		47'712.00	
3612.05	Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	40'000		50'000		109'105.30	
4120.00	Konzessionen		0		0		500.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		138'000		135'546		138'381.00
4210.01	Einbürgerungsgebühren		28'000		27'000		28'250.00
4240.00	Gebühren für Dienstleistungen		40'000		50'000		37'369.75
4270.00	Bussen		900		500		700.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'100		1'400		2'100.00
1402	**Betreibungsamt**	**512'617**	**600'100**	**498'521**	**600'000**	**510'097.23**	**670'080.66**
	Nettoergebnis	**87'483**		**101'479**		**159'983.43**	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	353'663		351'379		342'880.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'859		22'711		22'284.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'180		25'882		24'947.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	477		481		439.75	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	5'128		5'095		4'999.20	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	1'485		1'406		687.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'200		6'700		9'930.00	
3091.00	Personalwerbung	0		0		162.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'440		1'440		1'890.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	150		150		200.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0		0		1'342.60	
3130.00	Frankaturen, Postspesen	48'500		46'200		48'337.03	
3130.02	Übrige Dienstleist. Dritter	22'700		19'000		22'461.45	
3158.00	Software-Serviceverträge	25'535		13'275		13'062.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300		1'450		1'285.00	
3612.00	Entschädigungen an Dintikon	0		3'352		15'185.45	
4210.00	Betreibungsgebühren		600'000		600'000		670'080.66
4612.00	Entschädigungen von Dintikon		100		0		0.00
1403	**Kindes- und Erwachsenenschutzdienst KESD Villmergen**	**680'117**	**24'550**	**611'485**	**4'800**	**524'351.47**	**6'678.40**
	Nettoergebnis		**655'567**		**606'685**		**517'673.07**
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	567'482		498'937		433'189.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'680		32'249		28'107.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'481		30'194		23'462.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	766		684		555.55	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'228		7'235		6'305.55	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	2'383		1'996		868.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	5'920		22'300		4'198.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'015		2'790		3'129.10	
3100.00	Büromaterial	0		0		32.50	
3118.00	Anschaffung Software	0		0		7'359.00	
3130.00	Übrige Dienstleist. Dritter	3'350		1'700		5'664.05	
3158.00	Software-Serviceverträge	8'900		7'400		7'434.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'912		6'000		3'594.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen	0		0		451.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'550		4'800		6'678.40
15	**Feuerwehr**	**600'818**	**272'516**	**576'980**	**262'033**	**467'522.33**	**268'114.50**
	Nettoergebnis		**328'302**		**314'947**		**199'407.83**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	**Feuerwehr**	**600'818**	**272'516**	**576'980**	**262'033**	**467'522.33**	**268'114.50**
	Nettoergebnis		**328'302**		**314'947**		**199'407.83**
1500	**Feuerwehr**	**600'818**	**272'516**	**576'980**	**262'033**	**467'522.33**	**268'114.50**
	Nettoergebnis		**328'302**		**314'947**		**199'407.83**
3132.00	Honorar Brandschutzexperte	12'000		15'000		11'447.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'813		1'532		1'531.70	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	4'430		17'265		0.00	
3181.00	Tatsächliche Verluste Feuerwehrpflichtersatz	0		3'000		2'934.50	
3181.09	Eingang abgeschriebener Feuerwehrpflichtersatz	0		1'000-		2'934.10-	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	49'696		49'696		49'695.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	18'910		2'968		2'974.70	
3612.04	Feuerwehrverband Rietenberg	345'225		314'862		227'015.73	
3612.05	Hydrantenentschädigungen	150'400		149'200		150'400.00	
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge Mobilien	17'344		24'457		24'456.60	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		261'516		251'033		259'026.35
4240.00	Feuerschaugebühren		11'000		11'000		9'088.15
16	**Verteidigung**	**166'382**		**175'854**	**400**	**216'262.95**	**72'349.95**
	Nettoergebnis		**166'382**		**175'454**		**143'913.00**
161	**Militärische Verteidigung**	**7'342**		**14'698**		**9'509.35**	
	Nettoergebnis		**7'342**		**14'698**		**9'509.35**
1610	**Militärische Verteidigung**	**7'342**		**14'698**		**9'509.35**	
	Nettoergebnis		**7'342**		**14'698**		**9'509.35**
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten Schiessanlagen	800		1'500		748.65	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	0		6'000		2'318.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		5'000.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	1'542		2'198		1'442.30	
162	**Zivile Verteidigung**	**159'040**		**161'156**	**400**	**206'753.60**	**72'349.95**
	Nettoergebnis		**159'040**		**160'756**		**134'403.65**
1620	**Zivilschutz**	**159'040**		**161'156**	**400**	**206'753.60**	**72'349.95**
	Nettoergebnis		**159'040**		**160'756**		**134'403.65**
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	0		0		0.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	539		539		540.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'380		1'790		1'789.45	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	1'700		0		65'163.80	
3612.04	ZSO und RFO Aargau Ost, San.-Hist. Dottikon	148'197		154'016		134'068.65	
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge Hochbauten	4'711		4'711		4'710.95	
3900.00	Int. Verr. Sachaufwand	0		0		0.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	513		100		480.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		65'163.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		0		400		7'186.15
2	**BILDUNG**	**12'848'536**	**716'298**	**12'611'951**	**625'594**	**12'165'008.20**	**631'951.25**
	Nettoergebnis		**12'132'238**		**11'986'357**		**11'533'056.95**
21	**Obligatorische Schule**	**11'257'146**	**611'548**	**11'140'901**	**515'244**	**10'629'648.45**	**506'599.25**
	Nettoergebnis		**10'645'598**		**10'625'657**		**10'123'049.20**
211	**Eingangsstufe**	**588'259**	**16'620**	**673'355**	**500**	**737'343.27**	
	Nettoergebnis		**571'639**		**672'855**		**737'343.27**
2110	**Kindergarten**	**588'259**	**16'620**	**673'355**	**500**	**737'343.27**	
	Nettoergebnis		**571'639**		**672'855**		**737'343.27**
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	5'900		10'950		10'259.80	
3091.00	Personalwerbung	500		500		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		1'400		431.55	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Spielzeug	28'800		25'293		28'907.80	
3106.00	Medizinisches Material	270		270		260.40	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	0		0		2'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, übrige Mobilien	5'132		368		1'850.20	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt übrige Mobilien	500		500		0.00	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	2'500		2'500		2'236.67	
3170.00	Kindergartenveranstaltungen	4'806		4'023		3'102.61	
3170.01	Projektwochen	2'670		2'235		1'981.94	
3170.03	Reisekosten und Spesen	100		100		279.80	
3171.00	Kindergartenreise, Exkursionen	2'156		2'171		1'294.70	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	516'725		622'545		684'737.80	
3635.00	Sprachstandserhebung	17'100		0		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		500		0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'620		0		0.00

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	**Primarstufe**	**2'629'367**	**17'220**	**2'577'903**	**14'970**	**2'431'503.09**	**18'745.60**
	Nettoergebnis		**2'612'147**		**2'562'933**		**2'412'757.49**
2120	**Primarstufe**	**2'629'367**	**17'220**	**2'577'903**	**14'970**	**2'431'503.09**	**18'745.60**
	Nettoergebnis		**2'612'147**		**2'562'933**		**2'412'757.49**
3020.00	Löhne für Aufgabenhilfe, Div.	40'000		30'000		16'755.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		200		476.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	25		20		22.70	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	110		50		106.85	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	35		30		33.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildungkosten	9'100		8'950		8'778.30	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		2'378.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'900		915.10	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	186'527		190'772		167'629.70	
3104.05	Lehrmittel TTG	39'680		39'150		38'849.85	
3106.00	Medizinisches Material	1'500		1'500		1'174.65	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	0		9'130		11'909.95	
3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen allgemein	500		1'099		5'550.95	
3111.05	Anschaffung Maschinen, Geräte TTG	340		0		1'110.40	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	200		200		0.00	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen allgemein	1'000		1'000		210.00	
3151.05	Unterhalt Maschinen,Geräte TTG	2'800		2'800		0.00	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	10'000		10'000		10'546.08	
3170.00	Schulveranstaltungen	17'426		19'368		11'612.55	
3170.01	Projektwochen	15'825		15'830		12'592.50	
3170.03	Reisekosten und Spesen	250		500		15.90	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen	30'893		31'484		18'721.66	
3171.01	Klassenlager	33'200		16'500		27'401.25	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	2'236'756		2'196'420		2'094'711.10	
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		10'000		0		2'090.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'200		13'000		13'059.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund		0		1'950		0.00
4612.00	Schulgelder von Gemeinden Betriebskostenanteil		0		0		3'584.00
4980.00	Interne Übertragungen Zins für Schulreisen		20		20		12.50
213	**Oberstufe**	**2'543'818**	**334'858**	**2'259'661**	**248'999**	**2'394'144.65**	**205'196.40**
	Nettoergebnis		**2'208'960**		**2'010'662**		**2'188'948.25**
2130	**Oberstufe**	**2'543'818**	**334'858**	**2'259'661**	**248'999**	**2'394'144.65**	**205'196.40**
	Nettoergebnis		**2'208'960**		**2'010'662**		**2'188'948.25**
3020.00	Löhne Aufgabenhilfe, Diverses	0		0		558.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	8'920		5'500		6'332.70	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'400		1'916.35	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	157'227		135'659		149'638.93	
3104.03	Lehrmittel, Hauswirtschaft	2'900		2'600		6'447.05	
3104.04	Projekte und Recherchen	3'400		1'900		519.90	
3104.05	Lehrmittel TTG	30'845		31'060		26'447.34	
3104.06	Turnmaterial	0		0		119.00	
3104.07	Schulmaterial M&I	0		400		393.31	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	21'885		16'810		22'042.75	
3106.00	Medizinisches Material	1'300		1'300		911.90	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	4'303		5'345		78'030.40	
3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen allgemein	7'082		3'049		11'355.35	
3111.03	Anschaffung Geräte, Maschinen Hauswirtschaft	0		0		139.90	
3111.05	Anschaffung Maschinen, Geräte TTG	23'665		0		2'913.65	
3111.07	Maschinen, Geräte und Fahr- M&I	0		0		0.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	4'000		6'000		5'433.50	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen allgemein	4'896		6'100		2'851.40	
3151.05	Unterhalt Maschinen,Geräte TTG	7'000		7'000		6'762.60	
3151.06	Unterhalt Geräte B&S	600		0		0.00	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	6'000		6'000		5'170.24	
3170.00	Schulveranstaltungen	6'730		6'700		3'658.25	
3170.01	Projektwochen	15'600		14'950		7'270.80	
3170.03	Reisekosten und Spesen	500		500		428.27	
3171.00	Schulreisen, Exkursionen	34'620		35'840		37'438.66	
3171.01	Klassenlager	19'850		20'000		28'063.50	
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	698'700		583'800		604'680.50	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	1'481'695		1'367'248		1'360'951.10	
3632.00	Besoldungsanteile an Gemeinden	0		0		22'339.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		14'900		8'000		23'400.40
4612.00	Schulgelder von Gemeinden Betriebskostenanteil		319'928		240'969		181'771.00
4980.00	Interne Übertragungen Zins für Schulreisen		30		30		25.00
214	**Musikschulen**	**263'100**	**1'500**	**218'600**	**1'000**	**204'369.25**	**766.25**
	Nettoergebnis		**261'600**		**217'600**		**203'603.00**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	**Musikschulen**	**263'100**	**1'500**	**218'600**	**1'000**	**204'369.25**	**766.25**
	Nettoergebnis		**261'600**		**217'600**		**203'603.00**
3104.00	Lehrmittel	500		500		0.00	
3111.00	Anschaffung von Instrumenten	0		0		0.00	
3151.00	Unterhalt der Instrumente	4'000		4'000		3'040.00	
3170.00	Schulveranstaltungen	12'800		8'800		750.00	
3612.04	Musikschule Region Wohlen	240'000		200'000		195'513.00	
3612.05	Musikschule Dottikon	0		0		0.00	
3637.00	Beiträge an Eltern	1'500		1'000		766.25	
3920.00	Benützung Schulanlagen	4'300		4'300		4'300.00	
4502.00	Entnahme aus Michel-Stiftung		1'500		1'000		766.25
217	**Schulliegenschaften**	**3'402'981**	**209'820**	**3'368'906**	**204'760**	**3'204'462.77**	**226'125.85**
	Nettoergebnis		**3'193'161**		**3'164'146**		**2'978'336.92**
2171	**Schulliegenschaften Bündten Kindergarten**	**332'970**		**317'580**	**18'000**	**310'079.15**	**18'000.00**
	Nettoergebnis		**332'970**		**299'580**		**292'079.15**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		4'853.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Mobiliar	3'980		500		421.65	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	24'240		29'240		22'685.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'136		3'778		3'777.75	
3143.00	Unterhalt/Bau Pausenplätze und Schulsportplätze	2'220		12'620		17'255.85	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	42'009		17'549		18'080.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		0		596.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	162'958		162'958		162'957.65	
3612.00	Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	60		0		60.90	
3910.00	Int. Verr. Dienstleistungen	203		203		203.10	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	15'470		16'445		14'472.85	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	71'194		70'787		64'713.20	
4920.00	Interne Verrechnungen Benützungskosten		0		18'000		18'000.00
2172	**Schulliegenschaften Dorf mit Mehrzweckhalle**	**548'785**	**27'500**	**571'232**	**30'000**	**574'168.46**	**30'908.75**
	Nettoergebnis		**521'285**		**541'232**		**543'259.71**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'500		11'500		13'983.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Turngeräte, Übriges Mobiliar	2'000		8'450		9'073.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	91'130		101'130		96'761.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'526		12'422		12'421.55	
3143.00	Unterhalt/Bau Pausenplätze und Schulsportplätze	3'780		6'780		6'242.60	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	23'962		35'242		58'845.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'149		8'273		5'825.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	182'908		182'908		182'908.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'732		18'732		18'732.30	
3910.00	Int. Verr. Dienstleistungen	305		305		304.60	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	7'052		12'221		6'597.85	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	178'741		173'269		162'471.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		4'288.35
4472.00	Benützungsgebühren		1'500		0		660.00
4900.00	Int. Verr. Sachaufwand		20'000		24'000		19'960.40
4920.00	Interne Verrechnungen Benützungskosten		6'000		6'000		6'000.00
2173	**Schulliegenschaften Hof**	**1'410'732**	**181'320**	**1'329'415**	**155'760**	**1'263'676.68**	**162'876.65**
	Nettoergebnis		**1'229'412**		**1'173'655**		**1'100'800.03**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		17'500		14'312.17	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Turngeräte, Übriges Mobiliar	4'500		4'500		5'418.10	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	99'060		105'270		91'637.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		5'137.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	47'307		25'048		25'047.55	
3143.00	Unterhalt/Bau Pausenplätze und Schulsportplätze	1'380		14'280		1'755.20	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	163'683		132'424		136'356.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'735		7'735		8'394.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'340		2'340		2'674.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	648'552		624'681		586'709.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	22'410		22'410		22'408.85	
3612.00	Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	1'110		953		1'113.00	
3910.00	Int. Verr. Dienstleistungen	305		305		304.60	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	46'136		50'904		43'162.65	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	351'214		321'065		319'245.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'100		5'100		8'062.65

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Benützungsgebühren		3'500		1'000		3'280.00
4612.00	Schulgelder von Gemeinden Anlagekostenanteil		153'720		130'660		132'534.00
4920.00	Interne Verrechnungen Benützungskosten		19'000		19'000		19'000.00
2174	**Schulzentrum Mühlematten inkl. Pavillon**	**1'110'494**	**1'000**	**1'150'679**	**1'000**	**1'056'538.48**	**14'340.45**
	Nettoergebnis		**1'109'494**		**1'149'679**		**1'042'198.03**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		14'538.20	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Turngeräte, Übriges Mobiliar	23'489		4'500		13'447.53	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	82'500		75'160		77'796.45	
3130.00	Übrige Dienstleist. Dritter	0		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'660		15'701		15'701.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Pausenplätze / Schulsportplätze	23'800		7'866		5'516.95	
3144.00	Unterhalt/Bau Hochbauten	62'080		132'671		89'541.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'150		4'150		5'025.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	618'368		606'198		606'197.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0		0		1.00-	
3910.00	Int. Verr. Dienstleistungen	203		203		203.10	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	7'374		15'613		6'899.10	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	243'870		273'617		221'672.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		12'151.45
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000		1'000		400.00
4612.00	Schulgelder von Gemeinden Anlagekostenanteil		0		0		1'789.00
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**1'829'621**	**31'530**	**2'042'476**	**45'015**	**1'657'825.42**	**55'765.15**
	Nettoergebnis		**1'798'091**		**1'997'461**		**1'602'060.27**
2190	**Schulleitung, Schulverwaltung**	**716'017**		**602'983**	**11'515**	**607'883.96**	**12'050.00**
	Nettoergebnis		**716'017**		**591'468**		**595'833.96**
3010.00	Löhne Schulverwaltung / Schulsekretariat	281'987		209'709		212'526.70	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		9'503.80-	
3049.00	Zulagen Schulämter	5'300		4'000		5'355.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'569		13'813		12'927.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'630		14'046		12'726.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	388		293		254.85	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'166		3'099		2'899.65	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	1'207		855		388.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'500		3'500		6'110.20	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'340.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'771.50	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'000		4'409.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'000		1'351.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		271.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar	0		2'500		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0		0		19'005.85	
3130.00	Frankaturen	4'000		4'000		3'283.35	
3130.01	Telefon und Billag	16'778		16'500		16'369.05	
3130.02	Software-Support	0		0		140.55	
3130.04	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	1'900		1'900		1'900.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter, Dolmetscherdienste	11'000		10'000		11'452.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'053		4'000		24'886.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'400		450		1'356.65	
3158.00	Software-Servicegebühren	32'604		18'640		19'063.00	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	3'000		3'000		2'661.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'532		800		231.80	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	282'485		281'287		250'585.55	
3635.00	Urheberrechtsgebühren	3'118		2'891		3'118.40	
4632.00	Schulgelder von Gemeinden Besoldungsanteil Schulleitung		0		11'515		12'050.00
2191	**Volksschule sonstiges**	**1'113'604**	**31'530**	**1'042'493**	**33'500**	**1'049'941.46**	**43'715.15**
	Nettoergebnis		**1'082'074**		**1'008'993**		**1'006'226.31**
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit und Schulinformatik	332'815		310'039		292'970.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'512		20'039		18'955.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'501		23'264		20'038.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	449		425		377.90	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'826		4'496		4'251.65	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	1'398		1'240		579.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	10'500		11'500		32'890.35	
3091.00	Personalwerbung	0		0		918.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand, Personalgeschenke	17'250		16'120		14'991.71	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'165.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		1'300		551.53	
3103.01	Schülerbibliothek Dorf	3'000		3'000		3'107.80	
3103.02	Lehrermediotheken	4'850		4'850		4'519.10	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial stufenübergreifende Projkete	500		2'000		1'295.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel	0		0		236.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	27'824		6'255		6'211.88	
3118.00	Anschaffung Software	32'766		24'807		18'115.97	
3130.00	Telefongebühren	1'000		1'000		1'098.80	
3130.01	Zusatzkurse Schulbus	15'840		15'840		16'140.00	
3130.02	Hard- und Software-Support	39'200		39'200		39'132.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500		13'610		10'288.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Web-Hosting	3'162		3'162		8'988.60	
3134.00	Unfall- und Sachversicherungen	6'558		6'453		6'485.15	
3153.00	Unterhalt Hardware	3'000		10'000		46'533.59	
3158.00	Software-Serviceverträge	60'677		64'887		37'957.10	
3162.00	Kleindrucker	7'000		1'500		1'778.40	
3170.00	Examenessen	13'200		13'600		14'197.80	
3170.01	Schulsporttag und gesamtschulische Anlässe	11'700		12'300		7'474.61	
3170.02	Busabonnements für Schüler, übrige Schülertransporte	82'235		52'461		56'268.70	
3170.03	Übrige Reisekosten und Spesen	100		100		45.10	
3171.00	Schulskilager	32'000		29'500		40'820.33	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, EDV	260'737		260'737		260'737.30	
3612.00	Beiträge an Gemeinden für Skilager	4'000		4'000		4'370.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte, Time out usw.	0		0		1'020.00	
3910.00	Int. Verr. Dorfbibliothek für Schulbibliothek Hof	81'165		81'260		74'573.44	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	939		2'548		854.00	
4260.00	Elternbeiträge an Skilager		25'230		27'000		27'480.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		9'935.15
4612.00	Beiträge von Gemeinden für Skilager		1'300		1'500		1'300.00
4636.00	Beitrag Koch-Berner-Stiftung an Schulskilager		5'000		5'000		5'000.00
2192	**Jugend- und Schulfeste**			**397'000**			
	Nettoergebnis				**397'000**		
3170.00	Jugendfest 2026	0		397'000		0.00	
22	**Sonderschulen**	**491'390**	**74'750**	**451'050**	**79'050**	**467'414.75**	**91'605.00**
	Nettoergebnis		**416'640**		**372'000**		**375'809.75**
220	**Sonderschulen**	**491'390**	**74'750**	**451'050**	**79'050**	**467'414.75**	**91'605.00**
	Nettoergebnis		**416'640**		**372'000**		**375'809.75**
2200	**Sonderschulen**	**491'390**	**74'750**	**451'050**	**79'050**	**467'414.75**	**91'605.00**
	Nettoergebnis		**416'640**		**372'000**		**375'809.75**
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)	0		0		270.00-	
3612.00	Schulgelder an HPS	111'160		111'160		90'030.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	380'230		339'890		375'807.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0		0		1'846.80	
4260.00	Elternbeiträge Sonderschulung		74'750		79'050		91'605.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**1'100'000**	**30'000**	**1'020'000**	**31'300**	**1'067'945.00**	**33'747.00**
	Nettoergebnis		**1'070'000**		**988'700**		**1'034'198.00**
230	**Berufliche Grundbildung**	**1'100'000**	**30'000**	**1'020'000**	**31'300**	**1'067'945.00**	**33'747.00**
	Nettoergebnis		**1'070'000**		**988'700**		**1'034'198.00**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'100'000**	**30'000**	**1'020'000**	**31'300**	**1'067'945.00**	**33'747.00**
	Nettoergebnis		**1'070'000**		**988'700**		**1'034'198.00**
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	500'000		480'000		499'315.00	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	600'000		540'000		568'630.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		30'000		31'300		33'747.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'357'309**	**324'915**	**1'338'088**	**313'410**	**1'338'321.05**	**316'997.03**
	Nettoergebnis		**1'032'394**		**1'024'678**		**1'021'324.02**
31	**Kulturerbe**	**2'926**		**3'919**		**2'737.55**	
	Nettoergebnis		**2'926**		**3'919**		**2'737.55**
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**2'926**		**3'919**		**2'737.55**	
	Nettoergebnis		**2'926**		**3'919**		**2'737.55**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**2'926**		**3'919**		**2'737.55**	
	Nettoergebnis		**2'926**		**3'919**		**2'737.55**
3910.03	Int. Verr. Werkhof	2'926		3'919		2'737.55	
32	**Kultur, übrige**	**234'379**	**96'815**	**227'735**	**95'710**	**214'868.02**	**89'380.48**
	Nettoergebnis		**137'564**		**132'025**		**125'487.54**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	**Bibliotheken**	**177'230**	**96'065**	**176'490**	**95'460**	**162'017.32**	**87'443.88**
	Nettoergebnis		**81'165**		**81'030**		**74'573.44**
3211	**Dorfbibliothek**	**177'230**	**96'065**	**176'490**	**95'460**	**162'017.32**	**87'443.88**
	Nettoergebnis		**81'165**		**81'030**		**74'573.44**
3000.00	Bibliothekskommission	0		0		850.00	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	112'670		113'942		101'198.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'283		7'364		6'566.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'624		2'580		2'550.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	154		156		128.45	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'634		1'652		1'473.30	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	451		456		201.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'315		980		336.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	530		250		696.60	
3100.00	Büromaterial	1'550		2'560		2'175.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350		350		334.32	
3103.00	Anschaffung Medien	24'700		22'000		22'186.43	
3110.00	Anschaffung Möbel und Geräte	1'350		2'296		1'464.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	0		300		0.00	
3118.00	Anschaffung Software	0		890		1'820.00	
3130.00	Frankaturen, Telefon, Übrige Dienstleistungen	450		600		381.70	
3130.01	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	680		679		669.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	55		52		54.70	
3158.00	Software-Serviceverträge	5'880		5'519		5'630.85	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	0		1'000		0.00	
3170.00	Veranstaltungen und Kommunikation	6'840		6'000		6'557.54	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150		300		135.00	
3181.00	Tatsächl. Forderungsverluste	0		0		42.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'964		1'964		1'964.10	
3920.00	Benützung Schulanlagen	4'600		4'600		4'600.00	
4240.00	Mahn- und sonstige Gebühren		2'500		2'500		2'142.99
4240.01	Jahresgebühren		9'000		8'500		7'360.00
4240.02	Einnahmen aus Veranstaltungen		1'400		800		1'390.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		400		800		377.45
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'600		1'600		1'600.00
4910.00	Int. Verrechnung für Schulbibliothek Hof		81'165		81'260		74'573.44
322	**Konzert und Theater**	**12'500**		**12'500**		**12'500.00**	
	Nettoergebnis		**12'500**		**12'500**		**12'500.00**
3220	**Konzert und Theater**	**12'500**		**12'500**		**12'500.00**	
	Nettoergebnis		**12'500**		**12'500**		**12'500.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500		12'500		12'500.00	
329	**Kultur, übriges**	**44'649**	**750**	**38'745**	**250**	**40'350.70**	**1'936.60**
	Nettoergebnis		**43'899**		**38'495**		**38'414.10**
3290	**Kultur, übriges**	**44'649**	**750**	**38'745**	**250**	**40'350.70**	**1'936.60**
	Nettoergebnis		**43'899**		**38'495**		**38'414.10**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder, Fotokommission	1'000		1'300		965.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Beflaggung	0		703		702.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		3'500.00	
3120.00	Strom und Wasser für Vereine und Anlässe	3'100		2'000		3'084.10	
3130.00	Dienstleist für Vereine und Anlässe	4'500		3'000		4'569.00	
3170.00	Neujahrsapéro	3'700		3'700		3'379.95	
3170.01	Bundesfeier	2'500		2'500		2'500.00	
3170.02	Übrige Anlässe und Beiträge	750		550		553.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'750		2'250		5'380.00	
3910.00	Int. Verr. von unentgeltlichen Leistungen für Vereine	4'000		4'000		2'420.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	6'115		3'152		5'720.55	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	1'734		6'090		1'576.05	
3920.00	Benützung Schulanlagen	6'000		6'000		6'000.00	
4250.00	Verkäufe		250		250		255.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		0		1'681.60
34	**Sport und Freizeit**	**1'120'004**	**228'100**	**1'106'434**	**217'700**	**1'120'715.48**	**227'616.55**
	Nettoergebnis		**891'904**		**888'734**		**893'098.93**
341	**Sport**	**992'377**	**224'600**	**991'205**	**214'200**	**986'412.39**	**223'591.05**
	Nettoergebnis		**767'777**		**777'005**		**762'821.34**
3410	**Sport**	**502'801**	**26'200**	**504'035**	**27'700**	**488'649.40**	**24'859.95**
	Nettoergebnis		**476'601**		**476'335**		**463'789.45**
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	26'914		26'731		25'431.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	1'739		1'728		1'643.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'341		2'326		2'395.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	36		37		32.15	

Einwohnergemeinde	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an FAK	390		388		368.85	
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	113		53		50.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'456.65	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte	500		500		2'834.60	
3120.00 Ver- und Entsorgungskosten	42'000		47'000		33'757.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'770		2'532		2'531.60	
3143.00 Unterhalt/Bau Sportplätze	22'438		32'654		25'979.15	
3144.00 Unterhalt/Bau Hochbauten	15'050		11'106		8'883.90	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	3'929		3'229		5'475.25	
3161.00 Miete Geräte und Fahrzeuge	0		0		0.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Plätze	231'399		231'399		231'399.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	88'246		88'246		88'246.35	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		100		250.00	
3910.00 Int. Verr. Dienstleistungen	203		203		203.10	
3910.03 Int. Verr. Werkhof	30'519		23'859		28'552.50	
3910.04 Int. Verr. Hauswartung	19'864		19'844		18'056.35	
3920.00 Benützung Schulanlagen	10'100		10'100		10'100.00	
4240.00 Benützungsgebühren		5'500		4'000		5'100.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		500		0		400.00-
4470.00 Pachtzins FC-Clubhaus		10'800		10'800		10'800.00
4910.03 Int. Verr. Werkhof/Hauswartung		9'400		12'900		9'359.95
3411 Schwimmbad	**489'576**	**198'400**	**487'170**	**186'500**	**497'762.99**	**198'731.10**
Nettoergebnis		**291'176**		**300'670**		**299'031.89**
3010.00 Löhne des Betriebspersonals	223'923		219'949		213'625.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'473		14'217		13'679.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'833		18'547		18'246.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallvers.	1'846		1'607		1'570.95	
3054.00 AG-Beiträge an FAK	3'247		3'189		3'069.05	
3055.00 AG-Beiträge an KTG-Vers.	940		880		423.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildungskosten	500		500		539.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'470		420		617.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000		24'000		27'140.09	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	475		475		199.75	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Mobiliar	2'300		1'000		30'966.75	
3112.00 Dienstkleider	1'000		1'000		274.70	
3113.00 Anschaffung Hardware	0		0		562.00	
3120.00 Ver- und Entsorgungskosten	68'000		70'000		67'036.20	
3130.00 Telefongebühren	326		326		553.60	
3130.01 Wasseruntersuche, übrige Dienstleistungen Dritter	4'950		2'650		3'874.30	
3130.02 Hard- und Software-Support	900		609		362.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'317		2'631		2'630.95	
3144.00 Unterhalt/Bau Hochbauten inkl. Wasseraufbereitung	21'856		25'537		12'666.05	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	16'750		16'365		20'631.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	240		0		0.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	76'898		76'898		76'898.25	
3612.00 Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	0		0		0.00	
3910.00 Int. Verr. Dienstleistungen	203		203		203.10	
3910.03 Int. Verr. Werkhof	2'129		6'167		1'991.65	
4240.00 Eintrittsgebühren		150'000		135'000		145'451.55
4260.00 Rückerstattungen Dritter		22'000		16'000		26'875.00
4470.00 Pachtzins Kiosk		7'500		7'500		7'500.00
4910.03 Int. Verr. Werkhof/Hauswartung		18'900		28'000		18'904.55
342 Freizeit	**127'627**	**3'500**	**115'229**	**3'500**	**134'303.09**	**4'025.50**
Nettoergebnis		**124'127**		**111'729**		**130'277.59**
3420 Freizeit	**127'627**	**3'500**	**115'229**	**3'500**	**134'303.09**	**4'025.50**
Nettoergebnis		**124'127**		**111'729**		**130'277.59**
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		11'535.40	
3120.00 Ver- und Entsorgungskosten	450		440		440.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'700		11'721		17'526.54	
3134.00 Sachversicherungsprämien	298		160		157.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	4'964		5'964		8'671.50	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, Spielplätze	3'107		3'107		3'106.90	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Dorfplatz	10'583		10'583		10'583.15	
3612.00 Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	380		225		384.30	
3660.20 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'714		5'714		5'713.75	
3910.03 Int. Verr. Werkhof	81'431		69'315		76'184.05	
4240.00 Benützungsgebühren		3'500		3'500		4'025.50
4 GESUNDHEIT	**3'171'985**		**1'935'456**		**2'303'198.71**	**6'154.50**
Nettoergebnis		**3'171'985**		**1'935'456**		**2'297'044.21**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'934'854**		**1'180'876**		**1'435'965.25**	
	Nettoergebnis		**1'934'854**		**1'180'876**		**1'435'965.25**
411	**Spitäler**	**20**		**20**		**20.00**	
	Nettoergebnis		**20**		**20**		**20.00**
4110	**Spitäler**	**20**		**20**		**20.00**	
	Nettoergebnis		**20**		**20**		**20.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20		20		20.00	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'934'834**		**1'180'856**		**1'435'945.25**	
	Nettoergebnis		**1'934'834**		**1'180'856**		**1'435'945.25**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'934'834**		**1'180'856**		**1'435'945.25**	
	Nettoergebnis		**1'934'834**		**1'180'856**		**1'435'945.25**
3611.00	Entschädigungen an den Kanton Kant. Clearingstelle	21'360		17'156		17'130.35	
3631.00	Beiträge an den Kanton Pflegefinanzierung stationär	1'913'174		1'163'400		1'389'112.10	
3634.01	Beiträge an Seniorenzentrum gem. subs. Kostengutsprachen	0		0		10'551.65	
3635.00	Vergleich MiGeL-Pauschalen	0		0		18'851.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'186'471**		**708'470**		**816'981.45**	**6'154.50**
	Nettoergebnis		**1'186'471**		**708'470**		**810'826.95**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'186'471**		**708'470**		**816'981.45**	**6'154.50**
	Nettoergebnis		**1'186'471**		**708'470**		**810'826.95**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**1'186'471**		**708'470**		**816'981.45**	**6'154.50**
	Nettoergebnis		**1'186'471**		**708'470**		**810'826.95**
3130.00	Beitrag an Spitex-Verein Dottikon, Villmergen, Umgebung	341'760		300'230		299'776.75	
3130.01	Beiträge an Palliative Spitex, Psych.-Pflege, Kinderspitex	10'000		6'000		9'695.90	
3130.02	Pro Senectute für Haushilfedienst	28'321		24'000		25'148.20	
3612.00	Mütter- und Väterberatung	42'720		42'890		41'030.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton Pflegefinanzierung ambulant	762'070		333'750		439'730.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'600		1'600.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0		0		6'154.50
43	**Gesundheitsprävention**	**50'660**		**46'110**		**50'252.01**	
	Nettoergebnis		**50'660**		**46'110**		**50'252.01**
433	**Schulgesundheitsdienst**	**49'360**		**44'810**		**48'952.01**	
	Nettoergebnis		**49'360**		**44'810**		**48'952.01**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**49'360**		**44'810**		**48'952.01**	
	Nettoergebnis		**49'360**		**44'810**		**48'952.01**
3010.00	Löhne Schulärzte, Zahnprophylaxe, Lauskontrollen	9'000		8'500		10'934.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		480		572.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	15		15		14.35	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	130		100		128.35	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	15		15		15.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	500		500		322.60	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		627.95	
3109.00	Übriges Verbrauchsmaterial	200		200		91.50	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege	30'000		26'000		30'054.85	
3136.01	Honorare privatärztl.Tätigkeit	8'000		8'000		6'190.31	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'300**		**1'300**		**1'300.00**	
	Nettoergebnis		**1'300**		**1'300**		**1'300.00**
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'300**		**1'300**		**1'300.00**	
	Nettoergebnis		**1'300**		**1'300**		**1'300.00**
3130.00	Pilzkontrolle	1'300		1'300		1'300.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'926'954**	**1'080'700**	**5'932'858**	**1'403'340**	**5'605'956.78**	**1'144'767.48**
	Nettoergebnis		**4'846'254**		**4'529'518**		**4'461'189.30**
52	**Invalidität**	**220**		**220**		**220.00**	
	Nettoergebnis		**220**		**220**		**220.00**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
524	**Leistungen an Invalide**	**220**		**220**		**220.00**	
	Nettoergebnis		**220**		**220**		**220.00**
5240	**Leistungen an Invalide**	**220**		**220**		**220.00**	
	Nettoergebnis		**220**		**220**		**220.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220		220		220.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**125'581**		**133'093**	**300**	**120'329.15**	**329.25**
	Nettoergebnis		**125'581**		**132'793**		**119'999.90**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**113'761**		**111'553**		**110'174.00**	
	Nettoergebnis		**113'761**		**111'553**		**110'174.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**113'761**		**111'553**		**110'174.00**	
	Nettoergebnis		**113'761**		**111'553**		**110'174.00**
3010.00	Löhne SVA-Zweigstelle	97'091		95'222		94'306.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'276		6'155		6'096.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'447		8'284		8'095.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversich.	131		130		120.55	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'408		1'381		1'367.60	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	408		381		188.30	
535	**Leistungen an das Alter**	**11'820**		**21'540**	**300**	**10'155.15**	**329.25**
	Nettoergebnis		**11'820**		**21'240**		**9'825.90**
5350	**Leistungen an das Alter**	**11'820**		**21'540**	**300**	**10'155.15**	**329.25**
	Nettoergebnis		**11'820**		**21'240**		**9'825.90**
3000.00	Kommission 60+	5'420		8'640		5'275.00	
3170.00	Geschenke für Seniorenjubiläen	750		750		659.10	
3171.00	Altersausflug	0		3'400		0.00	
3171.01	Veranstaltungen, Massnahmen Kommission 60+	4'650		7'750		3'221.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
4512.00	Entnahme aus Koch-Berner-Fonds		0		300		329.25
54	**Familie und Jugend**	**853'344**	**150'300**	**936'331**	**235'540**	**847'854.72**	**175'112.12**
	Nettoergebnis		**703'044**		**700'791**		**672'742.60**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**204'260**	**80'300**	**203'600**	**80'000**	**189'504.12**	**82'085.42**
	Nettoergebnis		**123'960**		**123'600**		**107'418.70**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**204'260**	**80'300**	**203'600**	**80'000**	**189'504.12**	**82'085.42**
	Nettoergebnis		**123'960**		**123'600**		**107'418.70**
3099.00	Übriger Personalaufwand	660		0		0.00	
3130.00	Inkassogebühren, Betr.-Kosten	3'600		3'600		3'628.90	
3637.00	Alimentenbevorschussung	200'000		200'000		185'875.22	
4260.00	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		80'000		80'000		81'762.12
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300		0		323.30
544	**Jugendschutz**	**223'644**		**226'580**	**25'540**	**227'471.80**	**25'540.00**
	Nettoergebnis		**223'644**		**201'040**		**201'931.80**
5440	**Jugendschutz**	**223'644**		**226'580**	**25'540**	**227'471.80**	**25'540.00**
	Nettoergebnis		**223'644**		**201'040**		**201'931.80**
3000.00	Jugendkommission	4'125		3'900		4'575.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	0		0		0.00	
3636.00	Beitrag an Jugend + Freizeit für Jugendtreff	200'780		204'180		204'180.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	239		0		216.80	
3920.00	Interne Verrechnungen Benützungskosten (Jugendraum)	18'000		18'000		18'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		25'540		25'540.00
545	**Leistungen an Familien**	**425'440**	**70'000**	**506'151**	**130'000**	**430'878.80**	**67'486.70**
	Nettoergebnis		**355'440**		**376'151**		**363'392.10**
5450	**Leistungen an Familien**	**206'440**	**70'000**	**232'151**	**130'000**	**217'382.30**	**67'486.70**
	Nettoergebnis		**136'440**		**102'151**		**149'895.60**
3130.00	Mitglieder-& Verbandsbeiträge, Elternbriefe	1'440		1'651		1'265.95	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)	0		0		27'991.50-	
3181.00	Tatsächl. Forderungsverluste KOFA	0		0		41'045.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (KOFA)	205'000		230'000		203'062.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		500		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter (KOFA)		70'000		130'000		67'486.70
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**215'000**		**270'000**		**211'850.30**	
	Nettoergebnis		**215'000**		**270'000**		**211'850.30**
3636.00	Familien- und schulergänzende Kinderbetreuung	215'000		270'000		211'850.30	
5453	**Elternschaftsbeihilfe**	**4'000**		**4'000**		**1'646.20**	
	Nettoergebnis		**4'000**		**4'000**		**1'646.20**
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	4'000		4'000		1'646.20	
55	**Arbeitslosigkeit**	**48'645**		**48'645**		**48'645.00**	
	Nettoergebnis		**48'645**		**48'645**		**48'645.00**
559	**Arbeitslosigkeit**	**48'645**		**48'645**		**48'645.00**	
	Nettoergebnis		**48'645**		**48'645**		**48'645.00**
5590	**Arbeitslosigkeit**	**48'645**		**48'645**		**48'645.00**	
	Nettoergebnis		**48'645**		**48'645**		**48'645.00**
3635.00	Arbeitsintegration	48'645		48'645		48'645.00	
56	**Sozialer Wohnungsbau**						
	Nettoergebnis						
560	**Sozialer Wohnungsbau**						
	Nettoergebnis						
5600	**Sozialer Wohnungsbau**						
	Nettoergebnis						
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten Notwohnung	0		0		0.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4'899'164**	**930'400**	**4'814'569**	**1'167'500**	**4'588'907.91**	**969'326.11**
	Nettoergebnis		**3'968'764**		**3'647'069**		**3'619'581.80**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'569'779**	**777'700**	**1'493'858**	**802'500**	**1'611'459.18**	**765'757.46**
	Nettoergebnis		**792'079**		**691'358**		**845'701.72**
5720	**Gesetzliche wirtschaftl. Hilfe**	**1'569'779**	**777'700**	**1'493'858**	**802'500**	**1'611'459.18**	**765'757.46**
	Nettoergebnis		**792'079**		**691'358**		**845'701.72**
3631.00	Beitrag an den Kanton Pooling kostenint. Einzelfälle	18'979		19'558		18'636.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Schweizer und Ausländer	1'550'800		1'474'300		1'592'823.18	
4260.00	Rückerstattungen Schweizer und Ausländer		775'200		800'000		763'257.46
4636.00	Zuwendungen, Spenden		2'500		2'500		2'500.00
573	**Asylwesen**	**115'000**	**80'500**	**240'000**	**275'000**	**115'948.05**	**149'186.25**
	Nettoergebnis		**34'500**		**35'000**		**33'238.20**
5730	**Asylwesen**	**115'000**	**80'500**	**240'000**	**275'000**	**115'948.05**	**149'186.25**
	Nettoergebnis		**34'500**		**35'000**		**33'238.20**
3637.00	Materielle Hilfe an Asyl-suchende und Flüchtlinge	115'000		240'000		115'948.05	
4260.00	Rückerstattungen von Asyl-suchenden und Flüchtlingen		5'500		35'000		11'259.85
4610.00	Entschädigungen vom Bund		75'000		240'000		137'926.40
579	**Fürsorge, übriges**	**3'214'385**	**72'200**	**3'080'711**	**90'000**	**2'861'500.68**	**54'382.40**
	Nettoergebnis		**3'142'185**		**2'990'711**		**2'807'118.28**
5790	**Sozialdienst, Fürsorge übriges**	**3'214'385**	**72'200**	**3'080'711**	**90'000**	**2'861'500.68**	**54'382.40**
	Nettoergebnis		**3'142'185**		**2'990'711**		**2'807'118.28**
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	321'259		297'030		290'665.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20'765		19'199		18'519.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'466		21'815		21'244.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	434		407		366.45	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	4'658		4'307		4'155.00	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	1'349		1'188		571.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	8'000		10'800		5'950.00	
3091.00	Personalwerbung	0		0		918.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'350		1'350		1'881.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	150		150		146.60	
3118.00	Anschaffung Software	0		0		3'243.00	
3130.00	Hard- und Software-Support	500		4'500		491.85	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gut-achter, Fachexperten etc.	2'000		6'500		2'030.00	
3158.00	Software-Serviceverträge	7'000		5'200		5'947.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	450		800		463.95	
3170.01	Integrationsprojekt RIF Region ale Integration Freiamt	17'829		17'829		17'829.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton Aussendienst KSD	8'086		8'086		9'682.00	
3631.00	Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt	2'485'339		2'367'500		2'181'904.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	850		850		850.00	
3636.01	Beiträge an Lernen im Freiamt	17'400		20'700		3'300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Krankenkassen-Verlustscheine	290'000		290'000		291'338.85	
4240.00	Benützungsgeb. und Dienstleistungen		2'200		0		2'160.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000		25'000		20'668.05
4610.00	Entschädigungen vom Bund		30'000		50'000		31'554.35
4631.01	Beiträge vom Kanton für Deutschkurse		15'000		15'000		0.00
6	**VERKEHR**	**1'175'932**	**30'220**	**1'197'303**	**19'620**	**990'496.44**	**36'159.55**
	Nettoergebnis		**1'145'712**		**1'177'683**		**954'336.89**
61	**Strassenverkehr**	**1'170'212**	**30'220**	**1'197'303**	**19'620**	**990'496.44**	**36'159.55**
	Nettoergebnis		**1'139'992**		**1'177'683**		**954'336.89**
613	**Kantonsstrassen**	**217'136**	**12'000**	**223'799**	**4'400**	**218'069.65**	**12'000.00**
	Nettoergebnis		**205'136**		**219'399**		**206'069.65**
6130	**Kantonsstrassen**	**217'136**	**12'000**	**223'799**	**4'400**	**218'069.65**	**12'000.00**
	Nettoergebnis		**205'136**		**219'399**		**206'069.65**
3141.00	Unterhalt/Bau Strassen, Verkehrswege	0		0		8'971.75	
3612.00	Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	145		0		143.90	
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	192'945		195'402		186'457.50	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	24'046		28'397		22'496.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Strassenbeleuchtung		12'000		4'400		12'000.00
615	**Gemeindestrassen**	**953'076**	**18'220**	**973'504**	**15'220**	**772'426.79**	**24'159.55**
	Nettoergebnis		**934'856**		**958'284**		**748'267.24**
6150	**Gemeindestrassen**	**953'076**	**18'220**	**973'504**	**15'220**	**772'426.79**	**24'159.55**
	Nettoergebnis		**934'856**		**958'284**		**748'267.24**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Streusalz	25'000		25'000		17'703.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		593.70	
3119.00	Kleinere Landkäufe	2'567		2'000		0.00	
3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	80'000		85'000		74'808.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		1'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'000		15'000		6'439.23	
3141.00	Unterhalt/Bau Strassen, Verkehrswege, Signalisationen	95'000		143'110		63'049.15	
3141.01	Abwassergebühren	40'500		40'080		40'080.00	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	85'000		83'000		85'295.75	
3141.03	Bau Strassenbeleuchtung	30'000		0		14'031.40	
3144.00	Unterhalt/Bau Bushaltestellen	1'000		1'000		837.85	
3161.00	Mieten Fahrzeuge, Geräte usw.	1'500		1'500		3'042.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	298'442		284'237		239'026.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	39'669		40'374		16'682.90	
3612.00	Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	470		835		467.30	
3660.50	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	12'500		12'500		12'500.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	210'428		237'868		196'868.60	
4240.00	Parkgebühren		18'220		15'220		18'366.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		5'739.65
4290.00	Übrige Entgelte		0		0		53.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**5'720**					
	Nettoergebnis		**5'720**				
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**5'720**					
	Nettoergebnis		**5'720**				
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**5'720**					
	Nettoergebnis		**5'720**				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'720		0		0.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**6'095'240**	**5'619'660**	**5'994'408**	**5'471'456**	**6'169'567.75**	**5'664'098.79**
	Nettoergebnis		**475'580**		**522'952**		**505'468.96**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	**Wasserversorgung**	**3'001'728**	**2'943'000**	**2'920'859**	**2'877'000**	**3'025'107.33**	**2'947'629.63**
	Nettoergebnis		**58'728**		**43'859**		**77'477.70**
710	**Wasserversorgung**	**3'001'728**	**2'943'000**	**2'920'859**	**2'877'000**	**3'025'107.33**	**2'947'629.63**
	Nettoergebnis		**58'728**		**43'859**		**77'477.70**
7100	**Wasserversorgung**	**58'728**		**43'859**		**77'477.70**	
	Nettoergebnis		**58'728**		**43'859**		**77'477.70**
3120.00	Wasser für öff. Brunnen	33'750		20'400		34'822.80	
3143.00	Unterhalt öff. Brunnen	20'000		19'000		16'726.55	
3143.01	Abwassergebühren Brunnen	4'000		4'000		4'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		21'013.25	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	978		459		915.10	
7101	**Wasserwerk**	**2'943'000**	**2'943'000**	**2'877'000**	**2'877'000**	**2'947'629.63**	**2'947'629.63**
	Gemeindebetrieb						
	Nettoergebnis						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	8'000		10'950		3'340.67	
3101.00	Wasserankauf von Dritten	193'000		194'500		137'837.83	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'300		55'100		72'512.70	
3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	4'000		4'200		3'861.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	500		500		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Normen	600		600		600.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Zähler, Fahrzeuge	16'900		21'500		11'537.15	
3112.00	Dienstkleider	4'200		4'200		3'751.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		0.00	
3118.00	Anschaffung Software	0		0		83.40	
3120.00	Energiekosten Pumpwerke und Entkeimung	98'000		102'000		94'674.03	
3130.00	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	11'100		10'500		10'499.92	
3130.01	Telefongebühren	1'700		2'500		2'345.00	
3132.00	Wasserkontrollen, Nitratstudie	23'000		28'000		21'262.32	
3132.01	Honorare für Planungen	5'000		5'000		0.00	
3132.02	Plannachführungen	10'000		9'500		9'930.19	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000		8'000		2'772.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'900		833.87	
3137.00	Steuern und Abgaben, Strassenverkehrsamt	1'500		1'300		1'412.00	
3143.00	Bau und Unterhalt Werkanlagen	92'600		89'000		122'905.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		5'880.07	
3158.00	Unterhalt Software	19'200		17'350		13'504.82	
3161.00	Mieten	4'200		4'200		4'214.40	
3162.00	Operat. Leasing Geräte und Maschinen	2'700		2'700		2'696.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500		5'000		6'250.43	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	2'500		2'500		2'804.08	
3192.00	Grundwasserkonzessionsgebühren	52'000		54'000		40'758.05	
3199.00	Vorsteuerkürzung	15'000		16'000		14'391.87	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	413'000		399'000		374'986.36	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	170'000		172'000		170'131.65	
3300.91	Planmässige Abschreibungen Installationen, Einbauten, Übr	135'000		113'000		99'276.60	
3320.91	Planmässige Abschreibungen Planungen	36'000		36'000		28'427.25	
3409.01	Vorschussverzinsung	15'000		15'000		15'597.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	77'000		77'000		77'000.00	
3612.01	Int. Verr. Löhne	519'000		558'000		482'097.85	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	77'000		83'000		72'036.86	
3612.03	Int. Verr. allg. Werkkosten	319'000		275'000		211'200.00	
4240.00	Wasserverkauf inkl. Grundtaxen		2'200'000		2'170'000		2'156'269.25
4240.01	Wasser f. öff. Brunnen		23'400		20'400		23'460.00
4240.02	Wasserlieferung IKA Wasser2035		79'000		79'000		71'988.22
4260.00	Arbeiten für Dritte		140'000		145'000		139'427.74
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'793.70
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		250'000		220'000		315'881.87
4612.10	Hydrantenentschädigung		137'200		136'000		137'200.00
4631.00	Beitrag AGV Löschfonds		39'400		40'000		39'100.00
4660.71	Planmässige Auflösung Anschlussgebühren		74'000		66'600		61'508.85
9010.00	Ertragsüberschuss	524'000		485'000		826'215.74	
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'519'151**	**1'565'441**	**1'512'540**	**1'558'326**	**1'729'079.95**	**1'772'105.95**
	Nettoergebnis	**46'290**		**45'786**		**43'026.00**	
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'519'151**	**1'565'441**	**1'512'540**	**1'558'326**	**1'729'079.95**	**1'772'105.95**
	Nettoergebnis	**46'290**		**45'786**		**43'026.00**	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200	**Abwasserbeseitigung**		**46'290**		**45'786**		**43'026.00**
	Nettoergebnis	**46'290**		**45'786**		**43'026.00**	
4120.00	Konzessionsentschädigung		46'290		45'786		43'026.00
7201	**Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb**	**1'519'151**	**1'519'151**	**1'512'540**	**1'512'540**	**1'729'079.95**	**1'729'079.95**
	Nettoergebnis						
3101.00	Reinigungs-& Betriebsmaterial	1'000		1'000		206.85	
3120.00	Wasser, Energie	12'000		12'000		12'832.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'060		2'060		1'474.05	
3132.00	Honorare, Dienstleistungen externe Berater	37'000		40'000		53'239.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'456		2'194		2'193.90	
3143.00	Unterhalt/Bau Tiefbauten	66'600		80'000		237'853.80	
3158.00	Software-Serviceverträge	3'951		3'995		3'951.00	
3192.00	Konzessionsentschädigung Einwohnergemeinde	46'290		45'786		43'026.00	
3199.00	Vorsteuerkürzung Vorjahr	8'100		3'200		3'119.49	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	204'309		201'634		194'433.15	
3300.91	Planmässige Abschreibungen Planungen	55'130		18'401		18'399.90	
3612.00	Verwaltungsentschädigungen	155'500		152'000		155'495.90	
3612.04	Beiträge an Abwasserverbände	708'685		739'900		780'912.16	
3612.10	Int. Verr. Werkhof	92'228		87'854		86'285.35	
3612.11	Int. Verr. Dienstleistungen von Bauverwaltung	103'292		101'966		98'903.00	
3660.21	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	20'550		20'550		36'752.70	
4240.00	Abwassergebühren		661'280		654'080		614'652.78
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		16'887		16'174		18'482.55
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden für Kanalisationsunterhalt		2'000		2'000		1'412.95
4660.71	Planmässige Auflösung Anschlussgeb./Erschl.-Beiträge		664'720		636'242		606'242.05
9011.00	Aufwandüberschuss		174'264		204'044		488'289.62
73	**Abfallwirtschaft**	**791'784**	**782'884**	**809'916**	**806'716**	**792'129.96**	**784'982.21**
	Nettoergebnis		**8'900**		**3'200**		**7'147.75**
730	**Abfallwirtschaft**	**791'784**	**782'884**	**809'916**	**806'716**	**792'129.96**	**784'982.21**
	Nettoergebnis		**8'900**		**3'200**		**7'147.75**
7300	**Abfallwirtschaft**	**14'900**	**6'000**	**9'200**	**6'000**	**11'463.75**	**4'316.00**
	Nettoergebnis		**8'900**		**3'200**		**7'147.75**
3631.00	Beiträge an den Kanton Tierkörperbeseitigung	1'800		1'000		1'895.35	
3632.00	Beitrag Kadaversammelstelle	13'100		8'200		9'568.40	
4240.00	Beiträge für Dienstleistungen		6'000		6'000		4'316.00
7301	**Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb**	**776'884**	**776'884**	**800'716**	**800'716**	**780'666.21**	**780'666.21**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		20'000		33'512.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		4'896.40	
3130.00	Kehrichtverbrennung	105'000		97'500		102'268.90	
3130.01	Abfuhr Kehrichtverbrennung	124'984		119'470		125'389.90	
3130.02	Entsorgung Kompostiergut	147'000		157'500		140'970.90	
3130.03	Abfuhr Kompostiergut	124'320		133'200		116'707.05	
3130.04	Papiersammlungen	23'000		20'000		22'901.95	
3130.05	Glas Recycling	16'000		16'000		12'603.65	
3130.06	Bauschuttentsorgung	6'000		8'000		19'167.35	
3130.07	Alu, Alteisen, Altöl	400		3'000		3'810.95	
3130.08	Sonderabfälle	4'000		4'000		3'423.50	
3130.10	Übrige Dienstleist. Dritter	200		800		148.05	
3143.00	Unterhalt und Bau Entsorgungstellen	1'140		9'100		0.00	
3170.00	Verpflegung Litteringprojekte	500		500		0.00	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	0		0		1'184.55	
3199.00	Vorsteuerkürzung Vorjahr	1'000		1'000		967.51	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'300		16'300		16'300.45	
3612.00	Verwaltungsentschädung	124'200		116'142		124'170.70	
3612.10	Int. Verr. Werkhof	55'840		73'204		52'241.50	
4240.00	Kehrichtgebühren		704'084		674'084		707'071.06
4260.00	Rückerstattungen Altpapier		10'000		12'000		9'438.25
4260.01	Rückerstattung vorgezogene Recyclinggebühr Altglas		18'000		18'000		15'735.70
4260.02	Übrige Rückerst. Dritter		2'000		2'000		1'525.05
4270.00	Abfallbussen		400		400		0.00
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'113		1'285		1'363.85
4612.00	Int. Verr. Grüngut		2'775		2'844		2'777.40
9011.00	Aufwandüberschuss		38'512		90'103		42'754.90
74	**Verbauungen**	**226'446**		**268'807**		**233'898.30**	
	Nettoergebnis		**226'446**		**268'807**		**233'898.30**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	**Gewässerverbauungen**	**226'446**		**268'807**		**233'898.30**	
	Nettoergebnis		**226'446**		**268'807**		**233'898.30**
7410	**Gewässerverbauungen**	**226'446**		**268'807**		**233'898.30**	
	Nettoergebnis		**226'446**		**268'807**		**233'898.30**
3142.00	Unterhalt/Bau Verbauungen	14'000		62'000		17'903.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbauten	11'219		11'219		11'218.75	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	65'000		63'000		71'684.35	
3612.00	Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	10		167		10.50	
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	87'551		87'551		87'551.30	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	48'666		44'870		45'529.80	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**48'154**		**49'068**		**73'825.10**	**36'869.40**
	Nettoergebnis		**48'154**		**49'068**		**36'955.70**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**48'154**		**49'068**		**73'825.10**	**36'869.40**
	Nettoergebnis		**48'154**		**49'068**		**36'955.70**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**48'154**		**49'068**		**73'825.10**	**36'869.40**
	Nettoergebnis		**48'154**		**49'068**		**36'955.70**
3000.00	Natur-& Landschaftskommission	1'200		1'000		1'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		275.85	
3140.00	Unterhalt und Erstellung Naturschutzflächen	16'272		28'872		44'471.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'634		2'634		2'634.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		500.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	26'448		14'962		24'744.10	
4631.00	Beiträge vom Kanton Weiher, Biotope usw.		0		0		30'869.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0		0		6'000.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**4'061**		**16'627**		**4'235.75**	**520.20**
	Nettoergebnis		**4'061**		**16'627**		**3'715.55**
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**4'061**		**16'627**		**4'235.75**	**520.20**
	Nettoergebnis		**4'061**		**16'627**		**3'715.55**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**4'061**		**16'627**		**4'235.75**	**520.20**
	Nettoergebnis		**4'061**		**16'627**		**3'715.55**
3130.00	Übrige Dienstleist. Dritter	0		3'000		436.50	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	4'061		13'627		3'799.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		520.20
77	**Übriger Umweltschutz**	**213'432**	**123'135**	**229'222**	**129'414**	**191'735.63**	**103'927.70**
	Nettoergebnis		**90'297**		**99'808**		**87'807.93**
771	**Friedhof und Bestattung**	**213'432**	**123'135**	**229'222**	**129'414**	**191'735.63**	**103'927.70**
	Nettoergebnis		**90'297**		**99'808**		**87'807.93**
7710	**Friedhof**	**130'297**	**40'000**	**136'748**	**36'940**	**114'408.03**	**26'600.10**
	Nettoergebnis		**90'297**		**99'808**		**87'807.93**
3181.00	Tatsächl. Forderungsverluste	0		0		2'682.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen	22'963		22'963		22'963.10	
3612.00	Entschädigungen an Regionale Friedhoforganisation	67'334		76'845		61'050.98	
3612.01	Krematorium und Friedhof Aarau	40'000		36'940		25'533.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0		0		2'178.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000		36'940		26'600.10
7716	**Regionale Friedhoforganisation**	**83'135**	**83'135**	**92'474**	**92'474**	**77'327.60**	**77'327.60**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		291.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	275		275		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	3'000		3'000		2'793.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		5'322.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	104		55		54.90	
3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	4'714		5'914		2'050.05	
3181.09	Eingang abgeschr. Forderungen	0		0		300.00-	
3612.00	Platzentschädigungen an andere Gemeinden	0		0		767.00	
3612.01	Int. Verrechnungen Grüngutanlieferungen	540		664		539.70	
3910.00	Verwaltungsentschädigung	1'849		2'003		2'328.80	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	67'853		75'763		63'480.35	
4240.00	Friedhof-& Grabplatzgebühren		5'500		4'000		5'590.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		3'036.47

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigung Gemeinde Büttikon		8'301		9'629		7'650.15
4612.01	Entschädigung Gemeinde Villmergen		67'334		76'845		61'050.98
79	**Raumordnung**	**290'484**	**205'200**	**187'369**	**100'000**	**119'555.73**	**18'063.70**
	Nettoergebnis		**85'284**		**87'369**		**101'492.03**
790	**Raumordnung**	**290'484**	**205'200**	**187'369**	**100'000**	**119'555.73**	**18'063.70**
	Nettoergebnis		**85'284**		**87'369**		**101'492.03**
7900	**Raumordnung**	**290'484**	**205'200**	**187'369**	**100'000**	**119'555.73**	**18'063.70**
	Nettoergebnis		**85'284**		**87'369**		**101'492.03**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		703.98	
3130.00	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	900		900		894.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000		14'000		37'937.05	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	95'200		0		0.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	50'024		50'024		50'024.00	
3511.00	Einlage Gemeindeanteil in Spezialfonds	0		0		31'623.00-	
3631.00	Beiträge an den Kanton Projekt ESP	110'000		100'000		40'974.20	
3632.00	Beitrag an Repla Unt. Bünztal	21'360		21'445		20'645.00	
4022.00	Gemeindeanteil Mehrwertabgabe		0		0		31'623.00-
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'100.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		205'200		100'000		45'886.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		1'700.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**18'877'877**	**19'249'064**	**17'895'066**	**18'278'940**	**19'175'897.02**	**19'540'373.65**
	Nettoergebnis	**371'187**		**383'874**		**364'476.63**	
81	**Landwirtschaft**	**33'778**	**400**	**19'841**	**600**	**38'099.10**	**354.10**
	Nettoergebnis		**33'378**		**19'241**		**37'745.00**
812	**Strukturverbesserungen**	**28'363**		**14'579**		**22'470.45**	
	Nettoergebnis		**28'363**		**14'579**		**22'470.45**
8120	**Strukturverbesserungen**	**28'363**		**14'579**		**22'470.45**	
	Nettoergebnis		**28'363**		**14'579**		**22'470.45**
3141.00	Unterhalt/Ausbau Flurwege	10'546		5'000		5'405.00	
3636.00	Beiträge Flurgenossenschaften	6'150		6'150		6'150.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	11'667		3'429		10'915.45	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**5'415**	**400**	**5'262**	**600**	**15'628.65**	**354.10**
	Nettoergebnis		**5'015**		**4'662**		**15'274.55**
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**5'415**	**400**	**5'262**	**600**	**15'628.65**	**354.10**
	Nettoergebnis		**5'015**		**4'662**		**15'274.55**
3000.00	Landwirtschaftskommission	1'200		500		400.00	
3010.00	Entschädigung Ackerbaustelle	2'000		2'000		1'820.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7		0		6.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	3		3		2.50	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	1		0		1.45	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	4		4		3.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0		0		11'224.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		212.00	
3637.00	Freiwillige Beiträge an Bienenzüchter	1'900		1'960		1'958.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	0		495		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		200.00
4631.00	Beiträge vom Kanton Feuerbrand, Ambrosia		200		400		154.10
82	**Forstwirtschaft**	**31'219**	**22'424**	**32'490**	**21'000**	**41'422.10**	**34'094.98**
	Nettoergebnis		**8'795**		**11'490**		**7'327.12**
820	**Forstwirtschaft**	**31'219**	**22'424**	**32'490**	**21'000**	**41'422.10**	**34'094.98**
	Nettoergebnis		**8'795**		**11'490**		**7'327.12**
8200	**Forstwirtschaft**	**31'219**	**22'424**	**32'490**	**21'000**	**41'422.10**	**34'094.98**
	Nettoergebnis		**8'795**		**11'490**		**7'327.12**
3130.00	Übrige Dienstleist. Dritter	0		0		256.50	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	15'265		18'622		29'778.25	
3145.00	Unterhalt Wald	12'000		12'000		7'644.70	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	843		843		832.00	
3632.00	Beitrag an Forstbetrieb Rietenberg	0		0		0.00	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	3'111		1'025		2'910.65	
4632.00	Beitrag von Forstbetrieb Rietenberg		22'424		21'000		34'094.98

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	**Tourismus**	**3'580**	**50**	**3'535**	**50**	**3'430.50**	**53.00**
	Nettoergebnis		**3'530**		**3'485**		**3'377.50**
840	**Tourismus**	**3'580**	**50**	**3'535**	**50**	**3'430.50**	**53.00**
	Nettoergebnis		**3'530**		**3'485**		**3'377.50**
8400	**Tourismus**	**3'580**	**50**	**3'535**	**50**	**3'430.50**	**53.00**
	Nettoergebnis		**3'530**		**3'485**		**3'377.50**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'580		3'535		3'430.50	
4250.00	Verkäufe		50		50		53.00
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1'300**		**1'200**		**1'056.00**	
	Nettoergebnis		**1'300**		**1'200**		**1'056.00**
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1'300**		**1'200**		**1'056.00**	
	Nettoergebnis		**1'300**		**1'200**		**1'056.00**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1'300**		**1'200**		**1'056.00**	
	Nettoergebnis		**1'300**		**1'200**		**1'056.00**
3170.00	Anlässe Standort- und Wirtschaftsförderung	1'300		1'200		1'056.00	
87	**Brennstoffe und Energie**	**15'924'500**	**16'342'690**	**14'834'000**	**15'253'290**	**16'262'340.86**	**16'676'323.11**
	Nettoergebnis	**418'190**		**419'290**		**413'982.25**	
871	**Elektrizität**	**15'438'500**	**15'825'500**	**14'355'000**	**14'745'500**	**16'083'422.03**	**16'468'614.28**
	Nettoergebnis	**387'000**		**390'500**		**385'192.25**	
8710	**Elektrizität**		**387'000**		**390'500**		**385'192.25**
	Nettoergebnis	**387'000**		**390'500**		**385'192.25**	
4120.00	Konzessionsentschädigung EW Villmergen		382'400		386'300		377'489.74
4120.01	Konzessionsentschädigung AEW Energie AG		4'600		4'200		7'702.51
8711	**Elektrizitätswerk - Netz Gemeindebetrieb**	**9'122'000**	**9'122'000**	**8'866'000**	**8'866'000**	**8'923'236.12**	**8'923'236.12**
	Nettoergebnis						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	0		5'000		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'800		24'900		27'573.58	
3101.00	Netznutzung Vorlieferanten	1'795'900		1'663'300		1'724'161.15	
3101.01	Swissgrid SDL + Stromreserven+ Netzverstärkung + Stahlind.	297'300		401'600		416'291.38	
3101.02	Stiftung KEV Zuschlag Erneuerbare Energie	1'189'200		1'210'400		1'173'410.52	
3101.03	Stiftung KEV Gewässerschutzabgabe	54'100		55'000		53'348.07	
3101.04	Netzentlastung Produktionsanl.	81'000		70'000		0.00	
3101.05	Betriebsmaterial Fahrzeuge	5'000		4'800		3'049.97	
3101.07	Netzverluste Energie	126'600		134'700		162'900.00	
3101.08	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	93'000		102'000		49'493.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	800		800		8'202.83	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'550.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Zähler, Fahrzeuge	122'000		109'100		64'884.60	
3112.00	Dienstkleider	7'700		6'800		9'306.82	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000		0.00	
3118.00	Anschaffung Software	2'700		1'000		0.00	
3130.00	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	6'800		6'700		6'140.27	
3130.01	Telefongebühren	5'900		6'700		4'995.26	
3130.02	Übrige Dienstleist. Dritter	0		0		519.98	
3132.00	Honorare für Planungen und Studien	5'000		23'700		25'107.86	
3132.01	Plannachführungen	16'000		22'000		13'492.51	
3132.02	Installations- und Anlagekontrollen	3'000		3'000		4'513.64	
3132.03	Regulierungsmanagement	74'000		68'000		61'286.05	
3132.04	Eichungen, Rechtskosten, übrige Honorare	3'000		3'000		2'894.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		3'500		2'890.20	
3137.00	Steuern und Abgaben, Strassenverkehrsamt	2'200		2'200		1'974.25	
3143.00	Bau und Unterhalt Werkanlagen	437'000		308'000		725'153.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		12'000		7'781.09	
3158.00	Software-Servicegebühren	101'000		117'400		79'887.59	
3161.00	Mieten	17'000		17'000		16'857.60	
3162.00	Operat. Leasing Geräte und Maschinen	5'600		5'100		5'133.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		6'500		9'871.08	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	9'000		14'000		9'196.98	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.00	Konzessionsgebühren an Einwohnergemeinde	382'400		386'300		377'489.74	
3199.00	Vorsteuerkürzung	44'000		44'000		47'525.41	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	20'000		0		0.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	705'000		675'000		638'539.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	281'000		293'000		275'870.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien/EDV/Software	525'000		518'000		427'379.17	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	209'000		209'000		209'000.00	
3612.01	Int. Verr. Löhne	1'068'000		987'000		880'992.65	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	155'000		146'000		131'713.03	
3612.03	Int. Verr. allg. Werkkosten	369'000		318'000		244'200.00	
4240.00	Netznutzungsertrag		5'634'600		5'610'000		5'396'256.12
4240.01	Swissgrid SDL + Stromreserven Ertrag		297'300		401'600		416'291.38
4240.02	Zuschlagsertrag erneuerbare Energien		1'189'200		1'210'400		1'173'410.52
4240.03	Gewässerschutzabgabe Ertrag		54'100		55'000		53'348.07
4240.04	Konzessionsabgabe Ertrag		382'400		386'300		377'489.74
4250.00	Verkäufe		400		1'700		582.98
4260.00	Arbeiten für Dritte		330'000		178'000		350'278.39
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		44'901.25
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		528'000		420'000		495'709.52
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		11'000		11'000		8'709.75
4612.00	Ertrag Einwohnergemeinde für Unterhalt Strassenbeleuchtung		85'000		83'000		90'228.80
4612.01	Ertrag Einwohnergemeinde für Bau Strassenbeleuchtung		428'000		340'000		373'587.20
4660.71	Planmässige Auflösung Anschlussgebühren		182'000		169'000		142'442.40
9010.00	Ertragsüberschuss	848'500		877'000		1'018'657.73	
8712	**Elektrizitätswerk - Stromhandel, Übriges (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis**	**5'783'500**	**5'783'500**	**5'322'000**	**5'322'000**	**7'021'185.85**	**7'021'185.85**
3101.00	Einkauf Energie	5'160'000		4'920'500		6'365'057.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	4'500		5'000		3'613.97	
3110.00	Anschaffung Bürogeräte	1'300		1'200		1'250.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'700		2'000		0.00	
3130.00	Übrige Dienstleist. Dritter, Frankaturen	28'000		9'000		9'000.00	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	12'000		15'000		7'136.54	
3199.00	Vorsteuerkürzung	11'000		14'300		14'120.90	
3612.01	Int. Verr. Löhne	104'000		95'000		98'692.95	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	17'000		15'000		14'580.75	
3612.03	Int. Verr. all. Werkkosten	90'000		77'000		59'400.00	
3811.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsa., Energiekostenüb.	0		0		199'724.18	
4240.00	Verkauf Basisenergie		3'279'900		3'834'300		4'835'161.69
4240.01	Verkauf Naturenergie		1'373'700		1'238'500		1'604'752.47
4240.07	Netzverluste Energie		126'600		134'700		162'900.00
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'500		2'500		2'202.00
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		619'800		0		210'390.20
4980.00	Interne Übertragungen Gewinn Installationsgeschäft		92'000		75'000		184'046.16
4980.01	Interne Übertragungen Gewinn Photovoltaik		44'000		37'000		20'808.57
4980.02	Interne Übertragungen Gewinn E-Mobilität		1'000		0		924.76
4980.03	Interne Übertragungen Gewinn BESS		244'000		0		0.00
9010.00	Ertragsüberschuss	354'000		168'000		248'609.36	
8713	**Elektrizitätswerk Photovoltaik Nettoergebnis**	**112'000**	**112'000**	**103'000**	**103'000**	**76'861.35**	**76'861.35**
3143.00	Bau & Unterhalt PV	25'000		20'000		15'888.68	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Photovoltaikanlage	43'000		46'000		40'164.10	
3980.00	Interne Übertragungen Gewinn Photovoltaikanlage	44'000		37'000		20'808.57	
4240.01	Verkauf Naturenergie PV		112'000		103'000		76'861.35
8714	**Elektrizitätswerk E-Mobilität Nettoergebnis**	**71'000**	**71'000**	**64'000**	**64'000**	**62'138.71**	**62'138.71**
3102.00	Drucksachen, Werbung, Info	2'500		2'500		0.00	
3120.00	Energieverbrauch Ladestationen	40'500		38'000		37'261.98	
3143.00	Bau- und Unterhalt Werkanlagen	16'000		15'000		13'874.07	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten E-Mobilität	11'000		8'500		10'077.90	
3980.00	Interne Übertragungen Gewinn E-Mobilität	1'000		0		924.76	
4240.00	Verkauf Energie E-Mobilität		71'000		64'000		62'138.71

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8715	**Elektrizitätsversorgung BESS**	**350'000**	**350'000**				
	Nettoergebnis						
3143.00	Bau- und Unterhalt Werkanlagen	75'000		0		0.00	
3160.00	Baurechtszinsen	8'000		0		0.00	
3612.01	Int. Verr. Löhne	20'000		0		0.00	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	3'000		0		0.00	
3980.00	Interne Übertragungen Gewinn BESS	244'000		0		0.00	
4240.00	Verkauf Energie BESS		350'000		0		0.00
872	**Gas**		**28'790**		**28'790**		**28'790.00**
	Nettoergebnis	**28'790**		**28'790**		**28'790.00**	
8720	**Gas**		**28'790**		**28'790**		**28'790.00**
	Nettoergebnis	**28'790**		**28'790**		**28'790.00**	
4120.00	Konzessionsentschädigung IB Wohlen AG		28'790		28'790		28'790.00
879	**Wärmeversorgung**	**486'000**	**488'400**	**479'000**	**479'000**	**178'918.83**	**178'918.83**
	Nettoergebnis	**2'400**					
8790	**Energie, übriges**		**2'400**				
	Nettoergebnis	**2'400**					
4120.00	Konzessionen		2'400		0		0.00
8791	**Wärmeversorgung**	**486'000**	**486'000**	**479'000**	**479'000**	**178'918.83**	**178'918.83**
	Nettoergebnis						
3101.01	Einkauf Wärme von Heizzentrale	215'000		160'000		56'920.88	
3143.00	Bau- und Unterhalt Werkanlagen	15'000		40'000		13'893.78	
3199.00	Vorsteuerkürzung	3'000		0		2'574.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Wärmeversorgung	40'000		40'000		0.00	
3409.01	Vorschussverzinsung	8'000		4'000		331.50	
3612.01	Int. Verr. Löhne	103'000		109'000		35'501.30	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	15'000		17'000		5'250.88	
3612.03	Interne Verr. Werkkosten	20'000		0		0.00	
4240.00	Verkauf Wärmeabgabe		116'000		91'000		23'411.00
4240.01	Verkauf Grundgebühren		170'000		120'000		26'235.80
4260.00	Kostenbet. neue Wärmebezüger		110'000		118'000		6'228.30
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		45'000		150'000		123'043.73
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'000		0		0.00
9010.00	Ertragsüberschuss	67'000		109'000		64'446.34	
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**2'883'500**	**2'883'500**	**3'004'000**	**3'004'000**	**2'829'548.46**	**2'829'548.46**
	Nettoergebnis						
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**2'883'500**	**2'883'500**	**3'004'000**	**3'004'000**	**2'829'548.46**	**2'829'548.46**
	Nettoergebnis						
8901	**Installationsgeschäft**	**2'883'500**	**2'883'500**	**3'004'000**	**3'004'000**	**2'829'548.46**	**2'829'548.46**
	Gemeindebetrieb						
	Nettoergebnis						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	30'000		200'000		184'890.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'300		34'700		13'822.01	
3101.00	Installationsmaterial,Apparate	858'500		897'000		795'387.79	
3101.01	Betriebsmaterial Fahrzeuge	8'000		8'000		6'861.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	6'000		6'000		3'242.43	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		8'000		4'247.30	
3112.00	Dienstkleider	9'000		10'000		6'801.44	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		0.00	
3118.00	Anschaffung Software	18'000		8'000		900.00	
3130.00	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	6'500		5'800		4'607.31	
3130.01	Telefongebühren	3'200		3'500		3'519.12	
3130.02	Software-Support	0		1'300		1'163.00	
3130.03	Übrige Dienstleist. Dritter	200'000		200'000		259'063.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		5'000		3'925.96	
3137.00	Steuern und Abgaben, Strassenverkehrsamt	2'000		2'000		1'660.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		15'009.37	
3158.00	Software-Servicegebühren	10'500		3'000		2'928.35	
3162.00	Operat. Leasing Geräte und Maschinen	9'000		8'000		8'852.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'793.40	
3181.00	Tatsächliche Debitorenverluste	1'000		1'000		262.00	
3199.00	Vorsteuerkürzung	30'000		30'000		18'442.90	
3499.00	Skontoabzüge	2'500		2'000		3'406.36	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	44'000		44'000		44'000.00	
3612.01	Int. Verr. Löhne	1'145'000		1'098'000		970'222.95	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	164'000		155'000		143'374.22	
3612.03	Int. Verr. allg. Werkkosten	200'000		188'200		145'118.29	
3980.00	Interne Übertragungen Gewinn Installationsgeschäft	92'000		75'000		184'046.16	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Installationen für Dritte		2'860'500		2'990'000		2'818'576.90
4250.00	Barverkäufe		0		500		21.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Provisionen		23'000		13'500		10'949.66
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**7'687'796**	**34'707'554**	**7'718'276**	**32'842'564**	**6'716'132.28**	**31'432'516.01**
	Nettoergebnis	**27'019'758**		**25'124'288**		**24'716'383.73**	
91	**Steuern**	**78'240**	**22'184'338**	**80'900**	**21'701'155**	**110'058.80**	**22'588'104.25**
	Nettoergebnis	**22'106'098**		**21'620'255**		**22'478'045.45**	
910	**Steuern**	**78'240**	**22'184'338**	**80'900**	**21'701'155**	**110'058.80**	**22'588'104.25**
	Nettoergebnis	**22'106'098**		**21'620'255**		**22'478'045.45**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**69'100**	**21'492'722**	**71'500**	**21'036'873**	**103'094.05**	**21'542'567.15**
	Nettoergebnis	**21'423'622**		**20'965'373**		**21'439'473.10**	
3180.00	Erhöhung Delkredere	0		0		50'700.00	
3181.00	Tatsächliche Steuerverluste	120'000		124'000		108'309.03	
3181.01	Tatsächl. Steuerverluste jur.	9'100		2'500		13'898.80	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuer-forderungen (Aufwandminderung)	60'000-		55'000-		69'813.78-	
4000.00	Einkommenssteuer Rechnungsjahr		14'635'066		14'479'103		14'039'200.82
4000.10	Einkommenssteuer Vorjahre		1'755'254		1'583'720		2'239'997.91
4000.30	Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderungskonto)		7'994-		5'946-		10'016.35-
4001.00	Vermögenssteuer Rechnungsjahr		1'263'974		1'157'077		1'210'854.38
4001.10	Vermögenssteuer Vorjahre		150'559		126'561		191'908.84
4002.00	Quellensteuern		695'863		596'358		844'555.55
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'000'000		3'100'000		3'026'066.00
9101	**Sondersteuern**	**9'140**	**691'616**	**9'400**	**664'282**	**6'964.75**	**1'045'537.10**
	Nettoergebnis	**682'476**		**654'882**		**1'038'572.35**	
3180.09	Senkung Delkredere	0		0		9'800.00-	
3181.00	Tatsächliche Steuerverluste	0		0		7'920.05	
3181.09	Eingang abgeschriebener Ford.	0		0		415.30-	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton Hundetaxen	9'140		9'400		9'260.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		12'400		16'997		10'871.10
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		574'737		541'246		610'332.05
4024.00	Erbschafts- und Schenkungs-steuern		49'639		49'639		369'373.95
4033.00	Hundetaxen		54'840		56'400		54'960.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**
	Nettoergebnis	**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**
	Nettoergebnis	**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**
	Nettoergebnis	**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**	
4621.50	Finanz- und Lastenausgleich		1'424'000		1'467'000		1'383'000.00
4621.60	Ausgleichszahlungen zur Feinjustierung		208'046		213'163		207'700.00
96	**Vermögens-& Schuldenverwaltung**	**320'018**	**416'459**	**313'341**	**1'816'785**	**290'959.05**	**391'791.66**
	Nettoergebnis	**96'441**		**1'503'444**		**100'832.61**	
961	**Zinsen**	**167'936**	**94'707**	**130'729**	**82'807**	**137'423.40**	**95'483.71**
	Nettoergebnis		**73'229**		**47'922**		**41'939.69**
9610	**Zinsen**	**167'936**	**94'707**	**130'729**	**82'807**	**137'423.40**	**95'483.71**
	Nettoergebnis		**73'229**		**47'922**		**41'939.69**
3400.00	Zinsen laufende Verbindlichk., Vergütungszinsen	15'302		38'802		45'697.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichk.	120'167		60'000		60'000.00	
3409.00	Zinsen für Stiftungen und Zuwendungen	967		968		967.40	
3409.01	Verpflichtungsverzinsungen	31'500		30'959		30'758.15	
4401.00	Verzugszinsen		69'900		62'000		77'706.81
4409.00	Übr. Zinsen von Finanzvermögen		1'807		1'807		1'848.40
4409.01	Vorschussverzinsungen		23'000		19'000		15'928.50
963	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**152'082**	**321'752**	**182'612**	**1'733'978**	**153'535.65**	**296'307.95**
	Nettoergebnis	**169'670**		**1'551'366**		**142'772.30**	
9630	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**152'082**	**321'752**	**182'612**	**1'733'978**	**153'535.65**	**296'307.95**
	Nettoergebnis	**169'670**		**1'551'366**		**142'772.30**	
3181.09	Eingang abgeschr. Forderungen	0		0		293.90-	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke, Pflanzplätze	1'000		1'000		1'623.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	42'586		65'234		54'849.95	
3431.30	Unterhalt Mobilien	636		636		386.65	
3439.00	Inserate	300		300		0.00	
3439.10	Ver- und Entsorgungskosten	40'944		46'284		40'781.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	12'713		6'266		6'918.60	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'570		1'570		1'393.65	
3439.91	Flächenbeiträge an Flurgenossenschaft	3'054		2'581		2'581.35	
3910.03	Int. Verr. Werkhof	18'870		26'448		17'653.70	
3910.04	Int. Verr. Hauswartung	30'409		32'293		27'641.30	
4430.00	Mietzinsen		209'976		207'702		197'642.60
4430.01	Pachtzinsen		52'776		52'776		52'776.40
4432.00	Benützungsgebühren		8'000		8'000		6'380.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag, Nebenkosten		33'000		32'400		39'508.95
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		1'433'100		0.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'000		0		0.00
97	**Rückverteilungen**				**3'000**		
	Nettoergebnis			**3'000**			
971	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**				**3'000**		
	Nettoergebnis			**3'000**			
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**				**3'000**		
	Nettoergebnis			**3'000**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0		3'000		0.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**7'289'538**	**10'474'711**	**7'324'035**	**7'641'461**	**6'315'114.43**	**6'861'920.10**
	Nettoergebnis	**3'185'173**		**317'426**		**546'805.67**	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**7'284'488**	**7'284'488**	**6'860'721**	**6'860'721**	**6'005'339.05**	**6'005'339.05**
	Nettoergebnis						
9901	**Werkhof**	**868'627**	**868'627**	**919'745**	**919'745**	**839'550.93**	**839'550.93**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	648'927		650'450		628'162.75	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		136.80-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'944		42'043		40'664.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'740		42'661		41'428.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	5'351		4'751		4'661.10	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	9'409		9'432		9'123.15	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	2'725		2'602		1'254.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	5'700		6'300		3'164.60	
3091.00	Personalwerbung	500		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'966		2'096		3'286.45	
3101.00	Betriebsstoff für Fahrzeuge, Maschinen, Geräte	10'000		15'000		14'100.05	
3101.01	Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		15'000		10'072.62	
3102.00	Publikationen	0		200		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'383		49'400		5'974.50	
3112.00	Dienstkleider	3'000		3'000		4'280.10	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	17'624		16'624		17'488.35	
3130.00	Telefongebühren	510		510		513.00	
3130.02	Übrige Dienstleist. Dritter, Beiträge	425		425		425.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'037		9'500		9'881.16	
3137.00	Steuern und Abgaben, Strassenverkehrsamt	6'500		5'800		6'172.75	
3144.00	Unterhalt Werkhof	7'085		19'650		3'805.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		31'543.50	
3160.00	Mieten Liegenschaften	2'496		2'496		2'496.00	
3161.00	Mieten Fahrzeuge, Geräte usw.	1'000		1'000		304.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		500		580.40	
3910.00	Int. Verr. Dienstleistungen	305		305		304.50	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		85'000		85'000		107'543.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		198.00
4612.10	Int. Verr. Werkhof von Spezialfinanzierungen		148'068		161'058		138'526.85
4910.00	Int. Verr. unentg. Lstgen an Vereine und Übrige		4'000		4'000		2'420.00
4910.03	Int. Verr. Werkhof		631'559		669'687		590'862.13
9902	**Hauswartung**	**1'014'861**	**1'014'861**	**1'012'976**	**1'012'976**	**932'793.63**	**932'793.63**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	795'354		767'857		751'473.60	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	0		0		14'561.40-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50'762		48'985		46'879.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'946		53'577		51'290.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	1'060		1'038		935.40	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	11'388		10'989		10'516.50	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	3'298		3'031		1'450.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'400		1'000		595.00	
3091.00	Personalwerbung	0		200		524.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'210		4'380		4'952.45	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	0		500		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebsmaterial Fahrzeuge	1'000		2'000		1'040.45	
3101.01	Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		31'154.17	
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		1'800		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	9'000		32'616		5'725.15	
3112.00	Dienstkleider	1'000		1'000		2'277.35	
3130.01	Übrige Dienstleist. Dritter	4'500		4'500		551.45	
3132.00	Honorare Arbeitssicherheit	2'500		2'500		830.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'260		453		452.75	
3137.00	Steuern und Abgaben, Strassenverkehrsamt	800		800		284.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		5'230.66	
3158.00	Software-Serviceverträge	2'850		2'850		2'183.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'233		1'000		743.65	
3910.03	Int. Verr. Werkhof/Schwimmbad	28'300		40'900		28'264.50	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte inkl. Gemeindewerke		30'800		26'800		28'083.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		10'038.70
4910.00	Int. Verr. Dienstleistungen		2'032		2'032		2'030.80
4910.04	Int. Verr. Hauswartung		982'029		984'144		892'641.08
9903	**Allg. Kosten Gemeindewerke Nettoergebnis**	**5'401'000**	**5'401'000**	**4'928'000**	**4'928'000**	**4'232'994.49**	**4'232'994.49**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder, Betriebskommission	30'500		30'500		30'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'580'000		3'340'000		2'873'330.25	
3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)	5'000-		5'000-		18'238.80-	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	224'000		210'000		184'678.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	218'000		204'000		186'932.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallvers.	11'000		10'000		9'064.80	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	51'000		48'000		41'463.00	
3055.00	AG-Beiträge an KTG-Vers.	15'000		7'000		5'721.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	10'800		10'700		16'646.40	
3091.00	Personalwerbung	11'400		9'500		10'327.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'300		18'000		20'624.31	
3100.00	Büromaterial, Fachliteratur	9'500		7'000		11'933.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		172.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	19'500		20'500		27'052.12	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0		0		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		5'879.14	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		3'000		79.42	
3112.00	Dienstkleider	2'500		2'000		3'194.22	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		5'500		3'206.82	
3118.00	Anschaffung Software	500		500		5'491.25	
3119.00	Übrige Anschaffungen	0		0		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	55'000		55'000		53'310.35	
3130.00	Frankaturen	17'500		17'500		15'249.02	
3130.01	Telefon und Billag	8'900		9'100		10'737.92	
3130.02	Hard- und Software-Support	48'500		48'500		30'443.56	
3130.03	Mitglieder-& Verbandsbeiträge	500		500		358.58	
3130.04	Post- und Bankspesen	5'800		6'600		14'794.18	
3130.05	Übrige Dienstleist. Dritter	31'000		31'000		10'429.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	57'700		30'200		23'703.55	
3133.00	Web-Hosting Homepage, Internet	6'500		8'000		5'377.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'200		23'600		21'941.40	
3144.00	Unterhalt Verwaltungs- und Betriebsgebäude	14'100		47'900		11'418.56	
3144.01	Hauswartung	33'200		30'300		30'273.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		2'443.02	
3158.00	Software-Serviceverträge inkl. Up-Grades	99'000		76'300		59'540.06	
3160.00	Baurechtszinsen	16'500		16'500		16'500.00	
3160.01	Mietzinsen	11'200		11'200		11'136.00	
3162.00	Operat. Leasing Kopiergeräte	3'500		4'900		6'085.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Kundenanlässe	18'900		17'900		16'798.48	
3192.00	Abgeltung von Rechten	800		700		736.99	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		1'600		3'079.12	
3612.01	Int. Verr. Löhne	621'000		493'000		410'203.55	
3612.02	Int. Verr. Soziallasten	88'000		69'000		60'377.06	
4240.00	Dienstleistungen für Dritte		274'000		225'800		230'143.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		7'919.80
4401.00	Verzugszinsen		28'000		25'000		32'388.62
4401.01	Zinsertrag Verzugszinsen		0		0		1'960.83
4612.01	Int. Verr. Löhne		3'580'000		3'340'000		2'873'330.25
4612.02	Int. Verr. Soziallasten		519'000		479'000		427'332.80
4612.03	Int. Verr. allg. Werkkosten		998'000		856'200		659'918.29
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis**	**5'050**	**5'050**	**5'050**	**5'050**	**18'451.05**	**18'451.05**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	**Stiftungen**	**5'050**	**5'050**	**5'050**	**5'050**	**18'451.05**	**18'451.05**
	Nettoergebnis						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen (SG 2092)	550		550		519.45	
3512.00	Einlagen in Legate und Stiftungen (SG 2911)	2'500		2'500		398.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'950		1'950		17'495.70	
3980.00	Interne Übertragungen an andere Funktionen	50		50		37.50	
4390.00	Übriger Ertrag		3'500		3'500		7'021.20
4409.00	Zinsen von Stiftungen und Zuwendungen		1'050		1'050		955.35
4512.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen (SG 2911)		500		500		10'474.50
999	**Abschluss**		**3'185'173**	**458'264**	**775'690**	**291'324.33**	**838'130.00**
	Nettoergebnis	**3'185'173**		**317'426**		**546'805.67**	
9990	**Abschluss**		**3'185'173**	**458'264**	**775'690**	**291'324.33**	**838'130.00**
	Nettoergebnis	**3'185'173**		**317'426**		**546'805.67**	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		713'250		775'690		838'130.00
9000.00	Ertragsüberschuss ER	0		458'264		291'324.33	
9001.00	Aufwandüberschuss ER		2'471'923		0		0.00

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Einwohnergemeinde	**64'191'569**	**64'191'569**	**61'363'335**	**61'363'335**	**61'242'666.04**	**61'242'666.04**
3	**Aufwand**	**62'398'069**		**59'266'071**		**58'793'412.54**	
30	Personalaufwand	11'677'111		11'203'789		10'425'481.92	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'492'284		18'169'641		19'482'505.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'725'374		5'561'987		5'212'270.83	
34	Finanzaufwand	296'239		275'600		265'292.81	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'050		3'050		30'705.15-	
36	Transferaufwand	24'029'027		22'088'928		21'376'944.31	
38	Ausserordentlicher Aufwand					199'724.18	
39	Interne Verrechnungen	2'174'984		1'963'076		1'861'898.14	
4	**Ertrag**		**61'506'870**		**61'069'188**		**60'711'621.52**
40	Fiskalertrag		22'184'338		21'701'155		22'556'481.25
41	Regalien und Konzessionen		465'080		465'676		458'108.25
42	Entgelte		23'627'240		23'650'093		24'659'319.50
43	Verschiedene Erträge		826'500		793'500		941'656.32
44	Finanzertrag		658'988		2'025'848		519'628.16
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		207'200		101'800		57'456.70
46	Transferertrag		10'029'490		9'592'350		8'608'553.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'333'050		775'690		1'048'520.20
49	Interne Verrechnungen		2'174'984		1'963'076		1'861'898.14
9	**Abschlusskonten**	**1'793'500**	**2'684'699**	**2'097'264**	**294'147**	**2'449'253.50**	**531'044.52**

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**62'398'069**		**59'266'071**		**58'793'412.54**	
30	**Personalaufwand**	**11'677'111**		**11'203'789**		**10'425'481.92**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**363'496**		**354'023**		**355'977.00**	
3000	Sitzungs- und Taggelder an Behörden und Kommissionen	363'496		354'023		355'977.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**9'485'696**		**8'943'908**		**8'286'279.50**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'485'696		8'943'908		8'286'279.50	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**40'000**		**30'000**		**17'313.00**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	40'000		30'000		17'313.00	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**35'000**		**210'000**		**184'890.61**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	35'000		210'000		184'890.61	
304	**Zulagen**	**5'300**		**4'000**		**5'355.00**	
3049	Übrige Zulagen	5'300		4'000		5'355.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'474'358**		**1'373'757**		**1'273'421.75**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	624'272		591'199		553'943.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	644'071		596'447		556'866.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallvers.	25'476		23'256		21'626.35	
3054	AG-Beiträge an FAK	140'810		133'527		124'478.60	
3055	AG-Beiträge an KTG-Vers.	39'729		29'328		16'506.85	
306	**Arbeitgeberleistungen**					**11'760.00**	
3064	Überbrückungsrenten					11'760.00	
309	**Übriger Personalaufwand**	**273'261**		**288'101**		**290'485.06**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	166'225		209'310		198'636.06	
3091	Personalwerbung	15'150		12'450		18'474.42	
3099	Übriger Personalaufwand	91'886		66'341		73'374.58	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**18'492'284**		**18'169'641**		**19'482'505.50**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**10'963'236**		**10'684'855**		**11'829'003.58**	
3100	Büromaterial	34'850		40'400		38'451.51	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'329'050		10'076'953		11'219'923.93	
3102	Drucksachen, Publikationen	88'282		84'658		93'537.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	34'190		32'350		31'671.66	
3104	Lehrmittel	450'379		429'334		420'248.58	
3105	Lebensmittel	22'215		16'890		22'104.10	
3106	Medizinisches Material	4'070		4'070		2'974.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		91.50	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**418'321**		**373'505**		**435'298.88**	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	16'893		34'371		114'089.04	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	237'471		249'282		179'895.30	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'400		28'000		29'885.88	
3113	Hardware	78'024		20'655		73'212.59	
3118	Immateriellen Anlagen	54'966		39'197		38'216.07	
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	2'567		2'000			
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**778'954**		**792'564**		**747'627.96**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	778'954		792'564		747'627.96	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**2'686'018**		**2'437'352**		**2'581'778.34**	
3130	Übrige Dienstleist. Dritter	1'981'956		1'873'671		1'941'192.22	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400'783		340'860		410'479.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'081		23'182		33'800.67	
3134	Sachversicherungsprämien	233'198		153'539		148'558.14	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	38'000		34'000		36'245.16	
3137	Steuern und Abgaben	13'000		12'100		11'503.00	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**1'658'398**		**1'594'027**		**2'059'090.65**	
3140	Unterhalt Grundstücken	16'272		28'872		44'471.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	276'311		289'812		246'611.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	14'000		62'000		17'903.60	
3143	Unterhalt Tiefbauten	906'872		665'214		1'211'042.68	
3144	Unterhalt Hochbauten	444'943		548'129		539'061.92	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**684'427**		**662'875**		**591'024.22**	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'700		6'700		5'433.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	107'951		110'344		130'368.96	
3153	Informatik-Unterhalt (Hard-ware)	3'000		10'000		46'533.59	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	568'776		535'831		408'688.17	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**128'456**		**110'136**		**112'450.61**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	43'916		30'196		30'132.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'040		26'040		27'092.90	
3162	Operat. Leasing Kopiergeräte	58'500		53'900		55'225.71	
317	**Spesenentschädigungen**	**463'674**		**810'531**		**386'659.69**	
3170	Reisekosten und Spesen	306'305		663'886		229'698.54	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	157'369		146'645		156'961.15	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**93'600**		**106'000**		**148'601.05**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					18'638.50	
3181	Tatsächl. Forderungsverluste	93'600		106'000		129'962.55	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**617'200**		**597'796**		**590'970.52**	
3190	Schadenersatzleistungen					451.00	
3192	Abgeltung von Rechten	481'490		486'786		462'010.78	
3199	Übriger Betriebsaufwand	135'710		111'010		128'508.74	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**5'725'374**		**5'561'987**		**5'212'270.83**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**5'639'350**		**5'475'963**		**5'133'819.58**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'639'350		5'475'963		5'133'819.58	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**86'024**		**86'024**		**78'451.25**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	86'024		86'024		78'451.25	
34	**Finanzaufwand**	**296'239**		**275'600**		**265'292.81**	
340	**Zinsaufwand**	**190'936**		**149'729**		**153'351.90**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	15'302		38'802		45'697.85	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	120'167		60'000		60'000.00	
3409	Übrige Passivzinsen	55'467		50'927		47'654.05	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**102'803**		**123'871**		**108'534.55**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	43'586		66'234		56'473.15	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	636		636		386.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	58'581		57'001		51'674.75	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**2'500**		**2'000**		**3'406.36**	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'500		2'000		3'406.36	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**3'050**		**3'050**		**30'705.15-**	
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**550**		**550**		**519.45**	
3501	Einlagen in Fonds des FK	550		550		519.45	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**2'500**		**2'500**		**31'224.60-**	
3511	Einlagen in Fonds des EK	2'500		2'500		31'224.60-	
36	**Transferaufwand**	**24'029'027**		**22'088'928**		**21'376'944.31**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**99'140**		**101'100**		**99'054.85**	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	99'140		101'100		99'054.85	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**9'667'611**		**9'043'874**		**8'315'003.41**	
3611	Entschädigungen an den Kanton	199'789		192'828		202'662.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'087'592		8'511'156		7'736'533.26	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	380'230		339'890		375'807.95	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**13'920'961**		**12'593'069**		**12'604'743.25**	
3631	Beiträge an den Kanton	10'309'023		8'932'708		8'962'553.50	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	34'460		29'645		55'552.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600'000		540'000		579'181.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	338'094		346'767		337'193.35	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	476'184		532'689		474'860.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'163'200		2'211'260		2'195'401.10	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**341'315**		**350'885**		**358'142.80**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	341'315		350'885		358'142.80	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**199'724.18**	
381	**Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand**					**199'724.18**	
3811	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; WB					199'724.18	
39	**Interne Verrechnungen**	**2'174'984**		**1'963'076**		**1'861'898.14**	
390	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge**	**20'000**		**24'000**		**19'960.40**	
3900	Int. Verr. Sachaufwand	20'000		24'000		19'960.40	
391	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**1'730'934**		**1'784'026**		**1'593'120.75**	
3910	Int. Verr.	1'730'934		1'784'026		1'593'120.75	
392	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**43'000**		**43'000**		**43'000.00**	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	43'000		43'000		43'000.00	
398	**Interne Übertragungen**	**381'050**		**112'050**		**205'816.99**	
3980	Interne Übertragungen	381'050		112'050		205'816.99	
4	**Ertrag**		**61'506'870**		**61'069'188**		**60'711'621.52**
40	**Fiskalertrag**		**22'184'338**		**21'701'155**		**22'556'481.25**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**18'505'122**		**17'953'870**		**18'527'372.25**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		16'394'726		16'073'874		16'280'053.48
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'414'533		1'283'638		1'402'763.22
4002	Quellensteuern natürliche Personen		695'863		596'358		844'555.55
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**3'000'000**		**3'100'000**		**3'026'066.00**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'000'000		3'100'000		3'026'066.00
402	**Übrige Direkte Steuern**		**624'376**		**590'885**		**948'083.00**
4022	Vermögensgewinnsteuern		574'737		541'246		578'709.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		49'639		49'639		369'373.95
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**54'840**		**56'400**		**54'960.00**
4033	Hundetaxen		54'840		56'400		54'960.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**465'080**		**465'676**		**458'108.25**
412	**Konzessionen**		**465'080**		**465'676**		**458'108.25**
4120	Konzessionen		465'080		465'676		458'108.25
42	**Entgelte**		**23'627'240**		**23'650'093**		**24'659'319.50**
420	**Ersatzabgaben**		**261'516**		**251'033**		**259'026.35**
4200	Ersatzabgaben		261'516		251'033		259'026.35
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**1'045'700**		**1'059'946**		**1'132'888.04**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'045'700		1'059'946		1'132'888.04
423	**Schul- und Kursgelder**		**10'000**				**2'090.00**
4231	Kursgelder		10'000				2'090.00
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**20'330'484**		**20'415'484**		**21'209'188.40**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'330'484		20'415'484		21'209'188.40
425	**Erlös aus Verkäufen**		**700**		**2'500**		**912.88**
4250	Verkäufe		700		2'500		912.88

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
426	**Rückerstattungen**		**1'881'040**		**1'829'230**		**1'960'891.43**
4260	Rückerstattungen Dritter		1'881'040		1'829'230		1'960'891.43
427	**Bussen**		**97'800**		**91'900**		**94'269.40**
4270	Bussen		97'800		91'900		94'269.40
429	**Übrige Entgelte**						**53.00**
4290	Übrige Entgelte						53.00
43	**Verschiedene Erträge**		**826'500**		**793'500**		**941'656.32**
431	**Aktivierung Eigenleistungen**		**823'000**		**790'000**		**934'635.12**
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		823'000		790'000		934'635.12
439	**Übriger Ertrag**		**3'500**		**3'500**		**7'021.20**
4390	Übriger Ertrag		3'500		3'500		7'021.20
44	**Finanzertrag**		**658'988**		**2'025'848**		**519'628.16**
440	**Zinsertrag**		**155'257**		**139'816**		**161'546.66**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		97'900		87'000		112'056.26
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		57'357		52'816		49'490.40
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**303'752**		**300'878**		**296'307.95**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		262'752		260'478		250'419.00
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		8'000		8'000		6'380.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		33'000		32'400		39'508.95
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**				**1'433'100**		
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				1'433'100		
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**199'979**		**152'054**		**61'773.55**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		192'854		150'054		57'433.55
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'125		2'000		4'340.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**207'200**		**101'800**		**57'456.70**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapit**		**1'500**		**1'000**		**766.25**
4502	Entnahme aus Stiftungen		1'500		1'000		766.25
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapit**		**205'700**		**100'800**		**56'690.45**
4511	Entnahmen aus Fonds EK		205'700		100'800		56'690.45
46	**Transferertrag**		**10'029'490**		**9'592'350**		**8'608'553.00**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**7'373'980**		**6'914'790**		**6'048'266.17**
4610	Entschädigungen vom Bund		105'000		291'950		169'480.75
4611	Entschädigungen vom Kanton		44'350		37'250		48'107.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'224'630		6'585'590		5'830'677.77
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'632'046**		**1'680'163**		**1'590'700.00**
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		1'632'046		1'680'163		1'590'700.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**102'744**		**122'555**		**159'393.53**
4631	Beiträge vom Kanton		72'820		82'540		99'748.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'424		32'515		52'144.98
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'500		7'500		7'500.00
466	**Auflösung passivierte Investitionsbeiträge**		**920'720**		**871'842**		**810'193.30**
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		920'720		871'842		810'193.30
469	**Verschiedener Transferertrag**				**3'000**		
4699	Rückverteilungen				3'000		
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**1'333'050**		**775'690**		**1'048'520.20**
483	**Ausserordentliche verschiedene Erträge**		**619'800**				**210'390.20**

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge		619'800				210'390.20
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**713'250**		**775'690**		**838'130.00**
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		713'250		775'690		838'130.00
49	**Interne Verrechnungen**		**2'174'984**		**1'963'076**		**1'861'898.14**
490	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge**		**20'000**		**24'000**		**19'960.40**
4900	Int. Verr. Sachaufwand		20'000		24'000		19'960.40
491	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**1'730'934**		**1'784'026**		**1'593'120.75**
4910	Int. Verr.		1'730'934		1'784'026		1'593'120.75
492	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**43'000**		**43'000**		**43'000.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		43'000		43'000		43'000.00
498	**Interne Übertragungen**		**381'050**		**112'050**		**205'816.99**
4980	Interne Übertragungen		381'050		112'050		205'816.99
9	**Abschlusskonten**	**1'793'500**	**2'684'699**	**2'097'264**	**294'147**	**2'449'253.50**	**531'044.52**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**1'793'500**	**2'684'699**	**2'097'264**	**294'147**	**2'449'253.50**	**531'044.52**
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			458'264		291'324.33	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'471'923				
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüb	1'793'500		1'639'000		2'157'929.17	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüb		212'776		294'147		531'044.52

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Einwohnergemeinde	**8'989'150**	**8'989'150**	**13'066'364**	**13'066'364**	**8'426'687.26**	**8'426'687.26**
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	2'704.50	0.00 2'704.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	315'000	100'600 214'400	583.72- 449.62	134.10-
2	Bildung	832'750	21'000 811'750	1'631'750	0 1'631'750	866'343.20	21'023.95 845'319.25
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00 20'000.00	20'000.00
6	Verkehr	1'464'400	0 1'464'400	2'004'714	0 2'004'714	1'239'410.82	0.00 1'239'410.82
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'284'000	700'000 584'000	3'022'300	700'000 2'322'300	1'566'983.50	456'541.40 1'110'442.10
8	Volkswirtschaft	4'177'000	510'000 3'667'000	4'747'000	545'000 4'202'000	3'855'453.33	398'944.38 3'456'508.95
9	Finanzen	1'231'000 6'527'150	7'758'150	1'345'600 10'375'164	11'720'764	896'375.63 6'633'936.00	7'530'311.63

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**					**2'704.50**	
	Nettoergebnis						**2'704.50**
02	**Allgemeine Dienste**					**2'704.50**	
	Nettoergebnis						**2'704.50**
029	**Verwaltungsliegenschaften**					**2'704.50**	
	Nettoergebnis						**2'704.50**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**					**2'704.50**	
	Nettoergebnis						**2'704.50**
5050.00	Waldungen	0		0		2'704.50	
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**315'000**	**100'600**	**583.72-**	**134.10-**
	Nettoergebnis				**214'400**	**449.62**	
15	**Feuerwehr**			**315'000**	**100'600**	**583.72-**	**134.10-**
	Nettoergebnis				**214'400**	**449.62**	
150	**Feuerwehr**			**315'000**	**100'600**	**583.72-**	**134.10-**
	Nettoergebnis				**214'400**	**449.62**	
1500	**Feuerwehr**			**315'000**	**100'600**	**583.72-**	**134.10-**
	Nettoergebnis				**214'400**	**449.62**	
5060.02	Ersatz Verkehrsfahrzeug	0		0		583.72-	
5060.03	Ersatz Atemschutzfahrzeug	0		180'000		0.00	
5060.04	Ersatz Brandschutzkleider	0		135'000		0.00	
6310.03	Subvention AGV Atemschutzfahrzeug		0		37'500		0.00
6320.02	Anteil Dintikon an Ersatz Verkehrsfahrzeug		0		0		134.10-
6320.03	Anteil Dintikon an Ersatz Atemschutzfahrzeug		0		32'400		0.00
6320.04	Anteil Dintikon an Ersatz Brandschutzkleider		0		30'700		0.00
2	**Bildung**	**832'750**	**21'000**	**1'631'750**		**866'343.20**	**21'023.95**
	Nettoergebnis		**811'750**		**1'631'750**		**845'319.25**
21	**Obligatorische Schule**	**832'750**	**21'000**	**1'631'750**		**866'343.20**	**21'023.95**
	Nettoergebnis		**811'750**		**1'631'750**		**845'319.25**
217	**Schulliegenschaften**	**832'750**	**21'000**	**1'631'750**		**866'343.20**	**21'023.95**
	Nettoergebnis		**811'750**		**1'631'750**		**845'319.25**
2170	**Schulliegenschaften**	**832'750**	**21'000**	**1'631'750**		**866'343.20**	**21'023.95**
	Nettoergebnis		**811'750**		**1'631'750**		**845'319.25**
5040.19	Planungskredit Mittelstufenschulhaus GV-Beschluss vom 20.03.2024 Betrag CHF 1'513'400.00	620'050		1'093'150		125'295.20	
5040.20	PV-Anlage 80er Teil / Erweiterung 93er Teil SH Hof	0		0		106'406.05	
5040.21	Umbau/Umnutzung IT-Labor zu TTG-Zimmer SH Hof	0		0		308'725.00	
5040.22	Umbaukosten Heizung und Anschluss Fernwärme SH Hof	0		223'000		41'903.90	
5040.23	Einbau Lift SH Hof	0		0		266'210.25	
5040.24	Umbaukosten Heizung und Anschluss Fernwärme SH Mühlematten	0		225'600		17'802.80	
5040.26	Ersatz Hauptelektroverteilung und neue Zuleitung Netz SH Hof	0		90'000		0.00	
5040.29	PV-Anlage SH Mühlematten	98'000		0		0.00	
5040.30	Ersatz Beleuchtung und Decke Werkräume SH Hof	114'700		0		0.00	
6310.18	Förderbeiträge PV-Anlage SH Hof		0		0		21'023.95
6310.19	Förderbeiträge PV-Anlage SH Mühlematten		21'000		0		0.00
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						**20'000.00**
	Nettoergebnis					**20'000.00**	
34	**Sport und Freizeit**						**20'000.00**
	Nettoergebnis					**20'000.00**	
341	**Sport**						**20'000.00**
	Nettoergebnis					**20'000.00**	
3410	**Sport**						**20'000.00**
	Nettoergebnis					**20'000.00**	
6460.00	Rückzahlung von Darlehen Tennis Club		0		0		20'000.00
6	**Verkehr**	**1'464'400**		**2'004'714**		**1'239'410.82**	
	Nettoergebnis		**1'464'400**		**2'004'714**		**1'239'410.82**
61	**Strassenverkehr**	**1'464'400**		**2'004'714**		**1'239'410.82**	
	Nettoergebnis		**1'464'400**		**2'004'714**		**1'239'410.82**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
613	**Kantonsstrassen**	**130'000**		**80'000**		**110'811.50**	
	Nettoergebnis		**130'000**		**80'000**		**110'811.50**
6130	**Kantonsstrassen**	**130'000**		**80'000**		**110'811.50**	
	Nettoergebnis		**130'000**		**80'000**		**110'811.50**
5610.05	Fussgängerstreifen auf Kantonsstrassen - Budgetkredit	0		0		3'688.50-	
5610.06	Sanierung Anglikerstrasse K265 Verfügung Kanton 29.11.2017 Betrag CHF 4'910'000.00 Kreditabrechnung 11.06.2026	0		0		0.00	
5610.09	Umbau Bushaltestellen Hilfikon Verfügung Kanton 09.06.2021 Betrag CHF 220'000.00	0		0		114'500.00	
5610.10	Böschungssicherung Wohlerstrasse GV-Beschluss vom 27.11.2026 Betrag CHF 711'550.00	130'000		80'000		0.00	
615	**Gemeindestrassen**	**1'334'400**		**1'924'714**		**1'128'599.32**	
	Nettoergebnis		**1'334'400**		**1'924'714**		**1'128'599.32**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'334'400**		**1'924'714**		**1'128'599.32**	
	Nettoergebnis		**1'334'400**		**1'924'714**		**1'128'599.32**
5010.00	Strassenbauten Budgetkredit	200'000		250'000		257'260.70	
5010.06	Ersatz Strassenbeleuchtung inkl. Umrüstung Leuchtmittel	100'000		100'000		148'503.75	
5010.11	Sanierung Allmendstrasse / Nordstrasse, Strassenbel. GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'283'080.00	0		0		526'288.00	
5010.12	Sanierung Waagmattenweg, Dorf mattenstrasse, bis Bündtenstr. GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 291'870.00 GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 406'456.00	189'400		503'726		108'337.45	
5010.13	Sanierung Oberzelgstrasse GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 779'844.00	245'000		259'948		14'711.15	
5010.14	Sanierung Reben GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 1'259'257.00	600'000		375'540		24'431.80	
5010.15	Belagssanierung Langacher	0		90'000		0.00	
5010.16	Sanierung HInterbachbrücke	0		345'500		0.00	
5060.02	Ersatz Strassenwischmaschine	0		0		27'841.28-	
5060.03	Ersatz Traktor Werkhof	0		0		76'907.75	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'284'000**	**700'000**	**3'022'300**	**700'000**	**1'566'983.50**	**456'541.40**
	Nettoergebnis		**584'000**		**2'322'300**		**1'110'442.10**
71	**Wasserwerk**	**1'134'000**	**100'000**	**1'010'000**	**100'000**	**1'219'978.15**	**159'021.00**
	Nettoergebnis		**1'034'000**		**910'000**		**1'060'957.15**
710	**Wasserwerk**	**1'134'000**	**100'000**	**1'010'000**	**100'000**	**1'219'978.15**	**159'021.00**
	Nettoergebnis		**1'034'000**		**910'000**		**1'060'957.15**
7101	**Wasserwerk**	**1'134'000**	**100'000**	**1'010'000**	**100'000**	**1'219'978.15**	**159'021.00**
	Nettoergebnis		**1'034'000**		**910'000**		**1'060'957.15**
5030.00	Bau und Sanierung Leitungsnetz inkl. Pumpwerke, Budgetkredit	130'000		130'000		0.00	
5030.17	Sanierung Quellen WV GV-Beschluss vom 20.11.2020 Betrag CHF 590'000.00	0		0		15'409.06	
5030.20	Bullenbergquartier 1. Etappe GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 638'900.00 Kreditabrechnung 10.06.2022	0		0		0.00	
5030.23	HWL Industrie AEW Wärme GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'259'370.00	0		0		550'401.36	
5030.24	HWL GWV Fernwärme Villm. Dorf GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'226'935.00	250'000		400'000		236'025.60	
5030.25	Rebenquartier inkl. Schmidacher - Winteri GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 1'010'735.00	400'000		60'000		8'405.61	
5030.26	Oberzelgstrasse GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 398'619.00	141'000		250'000		5'639.73	
5030.30	Div.Strassenzüge 2020-23 GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'324'825.00	0		0		0.00	
5060.02	Betriebsgebäude Infrastruktur Budgetkredit	66'000		100'000		109'011.94	
5060.04	Smart Meter Anbindung WV 20-25 GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 583'000.00	0		70'000		80'613.08	
5540.00	Projekt Wasser 2035 Dotationskapital GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 635'000.00	127'000		0		127'000.00	
5620.00	Anschlussbeiträge Dintikon für Ballygebiet	20'000		0		87'471.77	
6370.00	Anschlussgebühren		100'000		100'000		159'021.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**150'000**	**600'000**	**2'012'300**	**600'000**	**347'005.35**	**297'520.40**
	Nettoergebnis	**450'000**			**1'412'300**		**49'484.95**
720	**Abwasserbeseitigung**	**150'000**	**600'000**	**2'012'300**	**600'000**	**347'005.35**	**297'520.40**
	Nettoergebnis	**450'000**			**1'412'300**		**49'484.95**
7201	**Abwasserbeseitigung**	**150'000**	**600'000**	**2'012'300**	**600'000**	**347'005.35**	**297'520.40**
	Nettoergebnis	**450'000**			**1'412'300**		**49'484.95**
5030.00	Kanalisationsbauten Budgetkredit	150'000		150'000		35'070.55	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.05	Ersatz Kanalisationsleitung Oberdorf-/Hilfikerstrasse GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 1'311'000.00	0		1'311'000		0.00	
5030.07	Kanalisationsanschluss Forstmagazin	0		0		175'991.30	
5030.08	Neubau Kanalisation und Ersatz Sickerleitung Poststrasse Hilf	0		0		132'741.45	
5290.01	Zustandsaufnahmen Kanalisation / Versickerungsanlagen GV-Beschluss vom 12.06.2025 Betrag CHF 751'300.00	0		551'300		3'202.05	
6370.00	Anschlussgebühren		600'000		600'000		297'520.40
74	**Verbauungen**						
	Nettoergebnis						
741	**Gewässerverbauungen**						
	Nettoergebnis						
7410	**Gewässerverbauungen**						
	Nettoergebnis						
5020.00	Öffnung, Verlegung und Aufweitung Trybach, 1. Etappe GV-Beschluss vom 15.06.2007 Betrag CHF 1'329'000.00 Kreditabrechnung 10.06.2022	0		0		0.00	
6300.00	Bundesbeitrag Trybach		0		0		0.00
8	**Volkswirtschaft**	**4'177'000**	**510'000**	**4'747'000**	**545'000**	**3'855'453.33**	**398'944.38**
	Nettoergebnis		**3'667'000**		**4'202'000**		**3'456'508.95**
87	**Energie**	**4'177'000**	**510'000**	**4'747'000**	**545'000**	**3'855'453.33**	**398'944.38**
	Nettoergebnis		**3'667'000**		**4'202'000**		**3'456'508.95**
871	**Elektrizität**	**3'727'000**	**400'000**	**3'747'000**	**400'000**	**1'864'539.42**	**398'944.38**
	Nettoergebnis		**3'327'000**		**3'347'000**		**1'465'595.04**
8711	**Elektrizitätswerk Netz**	**3'727'000**	**400'000**	**3'747'000**	**400'000**	**1'864'539.42**	**398'944.38**
	Nettoergebnis		**3'327'000**		**3'347'000**		**1'465'595.04**
5030.00	Erw. Kabelnetz Mittelspannung Budgetkredit	190'000		270'000		0.00	
5030.01	Trafostationen Budgetkredit	255'000		370'000		289'393.63	
5030.02	Erw. Kabelnetz Niederspannung Budgetkredit	285'000		240'000		212'881.69	
5030.10	Bullenbergquartier 1. Etappe GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'002'700.00 Kreditabrechnung 10.06.2022	0		0		0.00	
5030.13	Industrie AEW Wärme GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'286'390.00	0		0		373'003.16	
5030.14	GWV Fernwärme Villmergen Dorf GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'313'415.00	280'000		400'000		257'539.04	
5030.15	Rebenquartier inkl. Schmidacher - Winteri GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 1'280'985.00	300'000		150'000		44'928.95	
5030.16	Oberzelgstrasse GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 551'040.00	111'000		280'000		61'801.99	
5030.20	Div. Strassenzüge 2020-23 GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'650'045.00	0		0		0.00	
5040.05	PV Anlage Energiezent. Wärmev. Budgetkredit	0		0		79'391.95	
5040.06	PV Anlage Badmatte Budgetkredit	0		0		22'968.00-	
5040.07	PV Anlage GWPW Kreuzester Budgetkredit	0		0		6'353.60-	
5040.08	PV Anlage Contracting Budgetkredit	180'000		0		0.00	
5040.11	E-Mobilität Kombibauten GWV	0		0		0.00	
5040.13	E-Mobilität Gdehaus Hilfikon Budgetkredit	0		100'000		0.00	
5040.14	E-Mobilität Bahnhof Dottikon Budgetkredit	0		0		86'529.21	
5040.15	E-Mobilität Mietmodell MFH Budgetkredit	50'000		50'000		0.00	
5040.50	Batterieenergiespeichersystem auf Parzelle 3830 GV-Beschluss vom 12.06.2025 Betrag CHF 3'578'110.00	1'700'000		1'500'000		63'824.58	
5060.00	Steueranlagen Budgetkredit	262'000		85'000		96'481.43	
5060.02	Betriebsgebäude, Infrastruktur Budgetkredit	114'000		302'000		231'472.28	
5060.05	Smart Meter Rollout GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'680'800.00	0		0		96'613.11	
6370.00	Anschlussgebühren		250'000		250'000		276'550.00
6370.01	Anschlussgebühren Bau Dritte		150'000		150'000		122'394.38
879	**Wärmeversorgung**	**450'000**	**110'000**	**1'000'000**	**145'000**	**1'990'913.91**	
	Nettoergebnis		**340'000**		**855'000**		**1'990'913.91**
8791	**Wärmeversorgung**	**450'000**	**110'000**	**1'000'000**	**145'000**	**1'990'913.91**	
	Nettoergebnis		**340'000**		**855'000**		**1'990'913.91**
5030.71	Erschliessung Leitungen, Tiefbau, Unterstationen Endkunden GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 4'702'000.00	450'000		1'000'000		812'687.27	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.70	Gebäude Heizzentrale GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'907'000.00	0		0		1'178'226.64	
6370.00	Anschlussgebühren / Netzkosten beiträge Endkunden Villmergen		110'000		145'000		0.00
9	**Finanzen**	**1'231'000**	**7'758'150**	**1'345'600**	**11'720'764**	**896'375.63**	**7'530'311.63**
	Nettoergebnis	**6'527'150**		**10'375'164**		**6'633'936.00**	
99	**Abschluss**	**1'231'000**	**7'758'150**	**1'345'600**	**11'720'764**	**896'375.63**	**7'530'311.63**
	Nettoergebnis	**6'527'150**		**10'375'164**		**6'633'936.00**	
999	**Abschluss**	**1'231'000**	**7'758'150**	**1'345'600**	**11'720'764**	**896'375.63**	**7'530'311.63**
	Nettoergebnis	**6'527'150**		**10'375'164**		**6'633'936.00**	
9990	**Abschluss**	**1'231'000**	**7'758'150**	**1'345'600**	**11'720'764**	**896'375.63**	**7'530'311.63**
	Nettoergebnis	**6'527'150**		**10'375'164**		**6'633'936.00**	
5900.00	Passivierte Einnahmen Allgemeiner Haushalt	21'000		100'600		40'889.85	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	100'000		100'000		159'021.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	600'000		600'000		297'520.40	
5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	400'000		400'000		398'944.38	
5900.05	Passivierte Einnahmen Wärmeversorgung	110'000		145'000		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		2'297'150		3'951'464		2'107'874.80
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		1'134'000		1'010'000		1'219'978.15
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		150'000		2'012'300		347'005.35
6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		3'727'000		3'747'000		1'864'539.42
6900.05	Aktivierte Ausgaben Wärmeversorgung		450'000		1'000'000		1'990'913.91

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
	Einwohnergemeinde	**8'989'150**	**8'989'150**	**13'066'364**	**13'066'364**	**8'426'687.26**	**8'426'687.26**
5	**Investitionsausgaben**	**8'989'150**		**13'066'364**		**8'426'687.26**	
50	Sachanlagen	7'481'150		11'089'464		7'201'826.31	
52	Immaterielle Anlagen			551'300		3'202.05	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	127'000				127'000.00	
56	Investitionsbeiträge	150'000		80'000		198'283.27	
59	Übertrag an Bilanz	1'231'000		1'345'600		896'375.63	
6	**Investitionseinnahmen**		**8'989'150**		**13'066'364**		**8'426'687.26**
63	Investitionsbeiträge		1'231'000		1'345'600		876'375.63
64	Rückzahlung von Darlehen						20'000.00
69	Übertrag an Bilanz		7'758'150		11'720'764		7'530'311.63

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**8'989'150**		**13'066'364**		**8'426'687.26**	
50	**Sachanlagen**	**7'481'150**		**11'089'464**		**7'201'826.31**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1'334'400**		**1'924'714**		**1'079'532.85**	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'334'400		1'924'714		1'079'532.85	
503	**Tiefbauten**	**2'942'000**		**5'011'000**		**3'211'920.39**	
5030	Tiefbauten	2'942'000		5'011'000		3'211'920.39	
504	**Hochbauten**	**2'762'750**		**3'281'750**		**2'244'993.98**	
5040	Hochbauten	2'762'750		3'281'750		2'244'993.98	
505	**Waldungen**					**2'704.50**	
5050	Waldungen					2'704.50	
506	**Mobilien**	**442'000**		**872'000**		**662'674.59**	
5060	Mobilien	442'000		872'000		662'674.59	
52	**Immaterielle Anlagen**			**551'300**		**3'202.05**	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**			**551'300**		**3'202.05**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			551'300		3'202.05	
55	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**127'000**				**127'000.00**	
554	**Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen**	**127'000**				**127'000.00**	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	127'000				127'000.00	
56	**Investitionsbeiträge**	**150'000**		**80'000**		**198'283.27**	
561	**Investitionsbeiträge an den Kanton**	**130'000**		**80'000**		**110'811.50**	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	130'000		80'000		110'811.50	
562	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände**	**20'000**				**87'471.77**	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000				87'471.77	
59	**Übertrag an Bilanz**	**1'231'000**		**1'345'600**		**896'375.63**	
590	**Passivierungen**	**1'231'000**		**1'345'600**		**896'375.63**	
5900	Passivierte Einnahmen	1'231'000		1'345'600		896'375.63	
6	**Investitionseinnahmen**		**8'989'150**		**13'066'364**		**8'426'687.26**
63	**Investitionsbeiträge**		**1'231'000**		**1'345'600**		**876'375.63**
631	**Investitionsbeiträge vom Kanton**		**21'000**		**37'500**		**21'023.95**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		21'000		37'500		21'023.95
632	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände**				**63'100**		**134.10-**
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				63'100		134.10-
637	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**1'210'000**		**1'245'000**		**855'485.78**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'210'000		1'245'000		855'485.78
64	**Rückzahlung von Darlehen**						**20'000.00**
646	**Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Er**						**20'000.00**
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Er						20'000.00
69	**Übertrag an Bilanz**		**7'758'150**		**11'720'764**		**7'530'311.63**
690	**Aktivierungen**		**7'758'150**		**11'720'764**		**7'530'311.63**
6900	Aktivierte Ausgaben		7'758'150		11'720'764		7'530'311.63

Kreditkontrolle Einwohnergemeinde

Kreditkontrolle Budget 2027	Kredit-betrag	Zusatz-kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12. 2026	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2026	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
2 Bildung							
2170.5040.19 Planungskredit Mittelstufensch ulhaus	1'513'400		893'334		620'050		16
GV-Beschluss vom 20.03.2024 Betrag CHF 1'513'400.00							
6 Verkehr							
6130.5610.07 Belagssanierung K252 Obere Mühle	150'000		43'134				106'866
Verfügung Kanton 12.08.2021 Betrag CHF 150'000.00							
6130.5610.09 Umbau Bushaltestellen Hilfikon	220'000		243'000				0
Verfügung Kanton 09.06.2021 Betrag CHF 220'000.00							
6130.5610.10 Böschungssicherung Wohlerstras se	711'550		80'000		130'000		501'550
GV-Beschluss vom 27.11.2026 Betrag CHF 711'550.00							
6150.5010.09 Sanierung Strassenbeleuchtung Div. Strassenzüge (2020-2023)	430'470		398'168				32'302
GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 430'470.00							
6150.5010.11 Sanierung Allmendstrasse / Nordstrasse, Strassenbel.	1'283'080		1'260'343				22'737
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'283'080.00							
6150.5010.12 Sanierung Waagmattenweg, Dorf mattenstrasse, bis Bündtenstr.	291'870	406'456	508'879		189'400		47
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 291'870.00							
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 406'456.00							
6150.5010.13 Sanierung Oberzelgstrasse	779'844		534'711		245'000		133
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 779'844.00							
6150.5010.14 Sanierung Reben	1'259'257		124'432		600'000		534'825
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 1'259'257.00							
7 Umweltschutz und Raumordnung							
7101.5030.17 Sanierung Quellen WV	590'000		273'694				316'306
GV-Beschluss vom 20.11.2020 Betrag CHF 590'000.00							
7101.5030.23 HWL Industrie AEW Wärme	1'259'370		1'022'121				237'249
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'259'370.00							
7101.5030.24 HWL GWV Fernwärme Villm. Dorf	1'226'935		651'603		250'000		325'332
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'226'935.00							
7101.5030.25 Rebenquartier inkl. Schmidache r - Winteri	1'010'735		68'406		400'000		542'329
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 1'010'735.00							
7101.5030.26 Oberzelgstrasse	398'619		255'640		141'000		1'979
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 398'619.00							
7101.5030.27 Definition Einzugsgebiete Pump werke, Nutzungseinschränkungen	300'000						300'000
GV-Beschluss vom 20.11.2020 Betrag CHF 300'000.00							
7101.5030.30 Div.Strassenzüge 2020-23	1'324'825		868'282				456'543
GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'324'825.00							
7101.5040.18 Ausbau Reservoir Bergmättli	2'740'000		3'055'228				0
GV-Beschluss vom 20.11.2020 Betrag CHF 2'740'000.00							
7101.5060.04 Smart Meter Anbindung WV 20-25	583'000		619'859				0
GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 583'000.00							
7101.5540.00 Projekt Wasser 2035 Dotationskapital	635'000		254'000		127'000		254'000
GV-Beschluss vom 11.06.2021 Betrag CHF 635'000.00							
7201.5030.05 Ersatz Kanalisationsleitung Oberdorf-/Hilfikerstrasse	1'311'000						1'311'000
GV-Beschluss vom 25.11.2022 Betrag CHF 1'311'000.00							
7201.5290.01 Zustandsaufnahmen Kanalisation / Versickerungsanlagen	751'300		554'502				196'798
GV-Beschluss vom 12.06.2025 Betrag CHF 751'300.00							
8 Volkswirtschaft							
8711.5030.13 Industrie AEW Wärme	1'286'390		973'789				312'601
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'286'390.00							
8711.5030.14 GWV Fernwärme Villmergen Dorf	1'313'415		679'562		280'000		353'853
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'313'415.00							
8711.5030.15 Rebenquartier inkl. Schmidache r - Winteri	1'280'985		194'929		300'000		786'056
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 1'280'985.00							
8711.5030.16 Oberzelgstrasse	551'040		341'802		111'000		98'238
GV-Beschluss vom 22.11.2024 Betrag CHF 551'040.00							
8711.5030.20 Div. Strassenzüge 2020-23	1'650'045		1'544'844				105'201
GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'650'045.00							
8711.5040.50 Batterieenergiespeichersystem auf Parzelle 3830	3'578'110		1'563'825		1'700'000		314'285
GV-Beschluss vom 12.06.2025 Betrag CHF 3'578'110.00							
8711.5060.05 Smart Meter Rollout	1'680'800		1'004'962				675'838
GV-Beschluss vom 22.11.2019 Betrag CHF 1'680'800.00							
8791.5030.71 Erschliessung Leitungen, Tiefb au, Unterstationen Endkunden	4'702'000		1'897'013		450'000		2'354'987
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 4'702'000.00							
8791.5040.70 Gebäude Heizzentrale	1'907'000		1'235'922				671'078
GV-Beschluss vom 24.11.2023 Betrag CHF 1'907'000.00							

Ausgangslage

Eine Eingabe ist nur in den gelb markierten Feldern möglich: **Eingabe**

aktuelles Jahr	**2026**	**1. Planjahr**	**2027**
Stand/Datum:	**5. Sep 2026**	**Gemeinde:**	**Villmergen**
Einwohnerzahl:	**8'324** (hat keinen Einfluss)		

Alle Beträge sind in 1'000 Franken zu erfassen

Vorjahreszahlen (ohne Spezialfinanzierungen)	**2023**	**2024**	**2025**
Operatives Ergebnis	1'203	-1'187	-547
Gesamtergebnis	2'166	-286	291

Bilanz per 31.12.2025		
100	Flüssige Mittel	8'531
102	Kurzfristige Finanzanlagen	-
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-
Nettobestand Flüssige Mittel		8'531
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)		6'971

Eigenkapital per 31.12.2025					
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen	Umbuchung:	2038		17'804
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag				63'551

Kredite und Darlehen per 31.12.2025	
Kredite und Darlehen (Summe kurz. und langfristig)	10'000

Übersicht

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Einwohnerzahl	8'544	8'688	8'852	9'342	9'444	9'544	9'644	9'674	9'704	9'734	9'764
Steuerfuss	102%	102%	106%	106%	110%	110%	110%	110%	110%	110%	110%
Betrieblicher Aufwand	**35'771**	**38'080**	**38'890**	**39'559**	**39'959**	**41'418**	**40'267**	**40'869**	**41'902**	**42'137**	**42'930**
Personalaufwand	10'923	11'582	11'814	12'150	12'391	12'637	12'887	13'143	13'404	13'670	13'942
Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'474	5'353	5'460	5'568	5'683	5'795	5'914	6'031	6'555	6'276	6'400
Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	3'355	3'411	3'456	3'252	2'865	3'533	3'516	3'508	3'519	3'526	3'682
Einlagen in Fonds	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transferaufwand ohne 366	16'016	17'730	18'157	18'586	19'017	19'450	17'947	18'183	18'421	18'661	18'903
davon Finanzausgleichsabgaben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	**33'713**	**34'583**	**35'958**	**37'375**	**38'904**	**39'554**	**40'297**	**40'796**	**41'402**	**41'915**	**42'527**
Fiskalertrag	21'701	22'184	23'512	24'856	26'305	26'883	27'552	27'978	28'510	28'950	29'488
Eink.- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	*17'341*	*17'797*	*19'112*	*20'456*	*21'805*	*22'363*	*22'932*	*23'348*	*23'770*	*24'200*	*24'638*
Abschreibungen Steuerforderungen	*72*	*69*	*70*	*70*	*75*	*75*	*80*	*80*	*85*	*85*	*85*
Quellensteuern	*596*	*696*	*700*	*700*	*700*	*710*	*710*	*720*	*720*	*730*	*730*
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	*3'100*	*3'000*	*3'000*	*3'000*	*3'100*	*3'100*	*3'200*	*3'200*	*3'300*	*3'300*	*3'400*
Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	*664*	*692*	*700*	*700*	*700*	*710*	*710*	*710*	*720*	*720*	*720*
Regalien und Konzessionen	466	465	465	465	465	465	465	465	465	465	465
Entgelte	3'325	3'308	3'308	3'308	3'308	3'308	3'308	3'308	3'308	3'308	3'308
Verschiedene Erträge	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Entnahmen aus Fonds	102	207	207	207	207	207	207	207	207	207	207
Transferertrag	8'117	8'414	8'462	8'534	8'615	8'688	8'761	8'834	8'907	8'981	9'055
davon Finanzausgleichsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-2'058**	**-3'497**	**-2'933**	**-2'184**	**-1'055**	**-1'863**	**30**	**-73**	**-500**	**-222**	**-403**
Finanzaufwand	255	271	361	811	811	811	811	811	811	811	841
Finanzertrag	1'995	582	2'582	609	591	583	577	577	579	581	580
Ergebnis aus Finanzierung	**1'740**	**312**	**2'222**	**-202**	**-220**	**-228**	**-234**	**-233**	**-232**	**-230**	**-261**
Operatives Ergebnis	**-317**	**-3'185**	**-711**	**-2'386**	**-1'274**	**-2'091**	**-204**	**-306**	**-732**	**-452**	**-664**
Ausserordentliches Ergebnis	776	713	651	588	526	463	401	339	276	214	151
davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	**458**	**-2'472**	**-60**	**-1'798**	**-748**	**-1'628**	**198**	**33**	**-456**	**-238**	**-513**
Nettoinvestitionen	-3'234	-2'276	-6'205	-18'335	-9'613	-7'135	-2'675	-1'298	-1'200	-5'745	-5'120
Selbstfinanzierung	2'939	22	2'541	661	1'387	1'238	3'108	2'999	2'582	2'870	2'813
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**-295**	**-2'254**	**-3'663**	**-17'673**	**-8'226**	**-5'897**	**433**	**1'701**	**1'382**	**-2'875**	**-2'307**
Finanzierungsergebnis	295	2'254	3'663	17'673	8'226	5'897	-433	-1'701	-1'382	2'875	2'307

Rückzahlung Darlehen/Kredite	-	10'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	295	12'254	3'663	17'673	8'226	5'897	-433	-1'701	-1'382	2'875	2'307
Aufnahme Darlehen/Kredite	-	10'000	30'000	-	-	-	-	-	-	2'000	-
Bestand Darlehen/Kredite (kurz. und langfristig)	10'000	10'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	42'000	42'000

Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	17'804	17'028	16'315	15'664	15'076	14'550	14'086	13'685	13'346	13'070	12'857
Entnahme Aufwertungsreserve	-776	-713	-651	-588	-526	-463	-401	-339	-276	-214	-151
Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungsreserve Ende Jahr	17'028	16'315	15'664	15'076	14'550	14'086	13'685	13'346	13'070	12'857	12'705

Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	63'551	64'009	61'537	61'477	59'679	58'931	57'304	57'501	57'534	57'078	56'840
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	458	-2'472	-60	-1'798	-748	-1'628	198	33	-456	-238	-513
Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	**64'009**	**61'537**	**61'477**	**59'679**	**58'931**	**57'304**	**57'501**	**57'534**	**57'078**	**56'840**	**56'327**

Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	7'265	9'518	13'181	30'853	39'078	44'974	44'540	42'839	41'455	44'330	46'635
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	850	1'096	1'489	3'303	4'138	4'712	4'618	4'428	4'272	4'554	4'776

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht								
mit operativem Ergebnis gerechnet	-7'130	-9'607	-10'511	-10'168	-10'157	-7'703	-7'445	-5'723
mit Gesamtergebnis gerechnet	-1'700	-4'614	-5'956	-6'050	-6'475	-4'459	-4'637	-3'352

Investitionsrechnung

			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
			Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Funktion	**Bezeichnung**	**Betrag**											
0290	PV-Anlage Gemeindehaus	***80***					80						
0290	Heizungsersatz Gemeindehaus	***200***					200						
0290	Sanierung/Erweiterung Kombibauten	***2'000***				2'000							
0290	Entwicklung Areal Dorf inkl. MZH	***500***					500						
0290	Ersatz Salzsilo Werkhof	***160***				160							
0290	WC-Anlage Dorfplatz	***180***						180					
1500	Atemschutzfahrzeug (netto)	***110***	110										
1500	Tanklöschfahrzeug (netto)	***443***			443								
1500	Ersatz Brandschutzkleider (netto)	***104***	104										
1500	Pionierfahrzeug PIF 1 (netto)	***379***					379						
1500	Personentransportfahrzeug PTF 1 (netto)	***98***								98			
1610	Rückbau Kugelfang Hilfikon	***180***											180
1610	Sanierung Kugelfang Villmergen	***240***											240
2170	Umbaukosten Heizung und Anschluss Fern	***243***	226										
2170	Umbaukosten Heizung und Anschluss Fern	***265***	223										
2170	Planungskredit Neubau Schulhaus Mittelstu	***1'513***	493	620									
2170	Neubau Schulhaus Mittelstufe	***24'900***			4'000	15'000	5'900						
2170	Erweiterung Garderobe SH Hof und Geräte	***1'500***					1'500						
2170	Umbaukosten Heizung und Anschluss Fern	***150***			150								
2170	Ersatz Hauptelektroverteilung und neue Zu	***90***	90										
2170	Ersatz Beleuchtung und Decke Werkräume	***115***		115									
2170	Sanierung WC-Anlagen 1968er Gebäudetei	***429***						429					
2170	Sanierung Dächer 1968er Gebäudeteil SH H	***176***						176					
2170	Komplettsanierung Dreifachsporthalle	***3'100***						3'100					
2170	Gebäudehülle SH Hof	***3'500***											3'500
2170	PV-Anlage SH Mühlematten	***77***		77									
3411	Sanierung Gebäude Schwimmbad	***2'000***										2'000	
3411	Beckensanierung Schwimmbad	***2'545***										2'545	
6130	Belagsanierung Hilfikerstrasse bis Löwenpla	***447***			100	100	204						
6130	Bushaltestelle Hilfikon Umbau	***243***	102										
6130	K252 Wohlerstrasse Instandstellung Stützk	***712***	80	130	277	225							
6130	K123 Bünztalstrasse (Knoten / Kreisel Schw	***300***				150	150						
6130	K377 Unterzelgstrasse (Dorfausfahrt Dintik	***175***						175					
6130	K377 Unterzelgstrasse (Dorfeinfahrt Villmer	***600***						600					
6130	K378 Wohlerstrasse	***1'650***						825	825				
6130	K378 Löwenplatz	***400***						200	200				
6130	K378 Mitteldorfstrasse	***500***						250	250				
6130	K123 Bünztalstrasse (Knoten Langelen)	***200***							200				
6150	Sanierung Waagmattenweg und Dorfmatte	***698***	400	189									
6150	Quartier Rebenstrasse	***1'259***	100	600	535								
6150	Sanierung Oberzelgstrasse	***780***	520	245									
6150	Sanierung Hinterbachbrücke	***346***	346										
6150	Belagssanierung Langacher	***90***	90										

6150	Strassenbeleuchtung Budgetkredit 2026	***100***	100										
6150	Strassenbeleuchtung Budgetkredit 2027	***100***		100									
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2026	***250***	250										
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2027	***200***		200									
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2028	***200***			200								
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2029	***200***				200							
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2030	***200***					200						
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2031	***200***						200					
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2032	***200***							200				
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2033	***200***								200			
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2034	***200***									200		
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2035	***200***										200	
6150	Strassenbauten Budgetkredit 2036	***200***											200
7410	Sanierung Sandbüelbächli CHF 0.28 Mio.	*-*											
7410	Bachöffnung Trybach 2. Etappe CHF 0.4 Mi	*-*											
7410	Bachöffnung Trybach 3. Etappe CHF 0.6 Mi	*-*											
9999	Reserveposten	***500***			500								
9999	Reserveposten	***500***				500							
9999	Reserveposten	***500***					500						
9999	Reserveposten	***1'000***						1'000					
9999	Reserveposten	***1'000***							1'000				
9999	Reserveposten	***1'000***								1'000			
9999	Reserveposten	***1'000***									1'000		
9999	Reserveposten	***1'000***										1'000	
9999	Reserveposten	***1'000***											1'000
davon Projekte geplant		56'376	-	492	5'293	18'010	9'409	7'135	2'675	1'298	1'200	5'745	5'120
davon Projekte beschlossen		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
davon Projekte im Bau		7'251	3'234	1'784	912	325	204	-	-	-	-	-	-

Total Investitionsprojekte	**63'627**	**3'234**	**2'276**	**6'205**	**18'335**	**9'613**	**7'135**	**2'675**	**1'298**	**1'200**	**5'745**	**5'120**

Eigenkapital & Fremdkapital

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
29500.01	Aufwertungsreserve übr. AnlagenAnfang Jahr	17'804	17'028	16'315	15'664	15'076	14'550	14'086	13'685	13'346	13'070	12'857
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-776	-713	-651	-588	-526	-463	-401	-339	-276	-214	-151
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29500	**Aufwertungsreserve Ende Jahr**	**17'028**	**16'315**	**15'664**	**15'076**	**14'550**	**14'086**	**13'685**	**13'346**	**13'070**	**12'857**	**12'705**
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	63'551	64'009	61'537	61'477	59'679	58'931	57'304	57'501	57'534	57'078	56'840
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90	Gesamtergebnis	458	-2'472	-60	-1'798	-748	-1'628	198	33	-456	-238	-513
	Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
299	**Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr**	**64'009**	**61'537**	**61'477**	**59'679**	**58'931**	**57'304**	**57'501**	**57'534**	**57'078**	**56'840**	**56'327**

Bestehende Kredite/Darlehen (kurz. und langfristig)	Betrag
Anfangsbestand	10'000

Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
	Kapitalbedarf gemäss Planung	42'000		-	10'000	30'000	-	-	-	-	-	-	2'000	-

Rückzahlung Kredite/Darlehen		Zinssatz											
	Raiffeisenbank Villmergen	-10'000	0.60%	-	-10'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0		-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestand Kredite/Darlehen				**10'000**	**10'000**	**40'000**	**40'000**	**40'000**	**40'000**	**40'000**	**40'000**	**40'000**	**42'000**	**42'000**

Kennzahlen

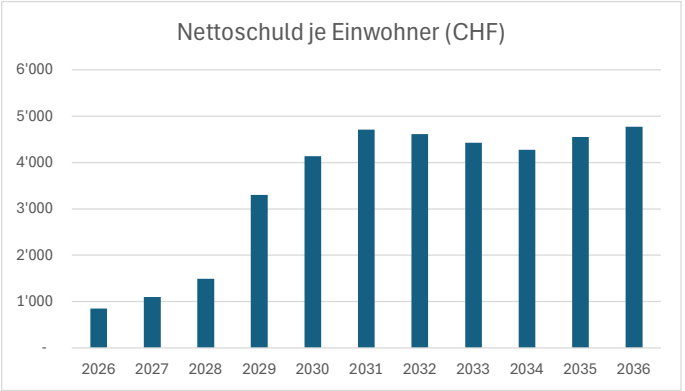
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Nettoschuld I	7'265	9'518	13'181	30'853	39'078	44'974	44'540	42'839	41'455	44'330	46'635
Einwohner	8'544	8'688	8'852	9'342	9'444	9'544	9'644	9'674	9'704	9'734	9'764
Nettoschuld (+)/ Nettovermögen (-) pro EW	**850**	**1'096**	**1'489**	**3'303**	**4'138**	**4'712**	**4'618**	**4'428**	**4'272**	**4'554**	**4'776**

Selbstfinanzierung	2'939	22	2'541	661	1'387	1'238	3'108	2'999	2'582	2'870	2'813
Nettoinvestitionen	3'234	2'276	6'205	18'335	9'613	7'135	2'675	1'298	1'200	5'745	5'120
Selbstfinanzierungsgrad (geringster Wert 0%)	**91%**	**1%**	**41%**	**4%**	**14%**	**17%**	**116%**	**231%**	**215%**	**50%**	**55%**

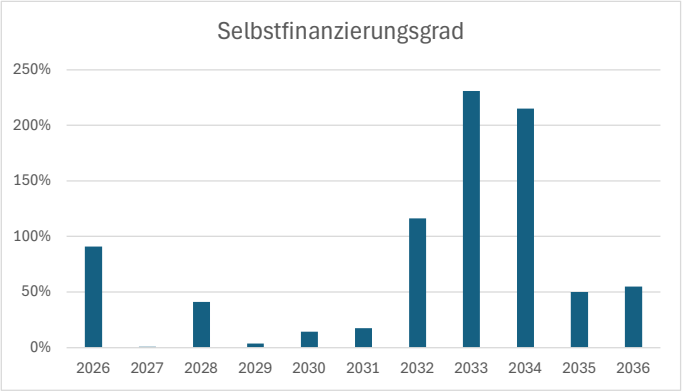
Selbstfinanzierung	2'939	22	2'541	661	1'387	1'238	3'108	2'999	2'582	2'870	2'813
Laufender Ertrag (ohne 451 und 487)	34'933	34'452	37'889	37'395	38'969	39'674	40'473	41'035	41'705	42'282	42'955
Selbstfinanzierungsanteil	**8%**	**0%**	**7%**	**2%**	**4%**	**3%**	**8%**	**7%**	**6%**	**7%**	**7%**

Grafiken

Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Nettoschuld je Einwohner (CHF)	850	1'096	1'489	3'303	4'138	4'712	4'618	4'428	4'272	4'554	4'776



Jahr	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Selbstfinanzierungsgrad	91%	1%	41%	4%	14%	17%	116%	231%	215%	50%	55%



Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Operatives Ergebnis	1'203	-1'187	-547	-317	-3'185	-711	-2'386	-1'274	-2'091	-204	-306
Durchschnitt	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000

