

EINWOHNERGEMEINDE
BUDGET 2025

Wohlen



Sehr geehrte Damen und Herren

Vor Beginn des Rechnungsjahres stellt der Gemeinderat das Budget nach den Grundsätzen der Jährlichkeit, Vollständigkeit, Bruttodarstellung und Spezifikation derart auf, dass der Aufwand inklusive Passivzinsen und Abschreibungen grundsätzlich durch den Ertrag gedeckt ist (§ 87a Abs. 1 GG). Das Budget gibt einen Überblick über Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung sowie Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung.

Vorbemerkung

Das Budget 2025 wird erstmals nach der Organisation der Gemeinde Wohlen erstellt. Die Umstellung auf diese institutionelle Gliederung erfolgt zusammen mit dem Wechsel des Buchhaltungsprogramms von «Axians WWSOft» auf «Axians Infoma newsystem». Zur Vereinfachung der Verwaltungsführung wird die Rechnung nach Institutionen, also nach Zuständigkeits- und Verwaltungsbereichen, gegliedert. Diese Gliederungsart richtet sich nach den besonderen organisatorischen, betriebswirtschaftlichen und auch politischen Bedürfnissen der Gemeinde. Der institutionell gegliederte Kontenplan ist so ausgestaltet, dass die korrekte Zuordnung in die Funktionen und Sachkonten der funktional gegliederten Gemeindefinanzrechnung gewährleistet ist und dem Kanton so eingereicht werden kann. Die Sachkonten werden unverändert nach dem einheitlichen Kontorahmen für öffentliche Haushalte (HRM2) dargestellt.

Auch das Budget 2024 und die Rechnung 2023 sind auf die institutionelle Gliederung umgeschrieben worden, sodass ein Vergleich mit dem Budget 2025 möglich ist. Gleichzeitig sind auch Anpassungen in der Buchführung vorgenommen worden. Der Anteil der Gemeinde Wohlen am Regionalen Betriebsamt wird unter der Institution «Betriebsamt» ausgewiesen. In der Institution «Regionales Betriebsamt» werden sämtliche Kosten ausgewiesen, die bisher nur in der Abrechnung gegenüber den beteiligten Gemeinden berücksichtigt worden sind. Die Soziallasten sind

bisher Ende Jahr im Verhältnis der Lohnsummen auf die Funktionen verteilt worden. Ab dem Jahr 2025 werden die Soziallasten mit dem Lohnprogramm direkt in die entsprechenden Institutionen verbucht.

Zum Budget

Das Budget 2025 (ohne Spezialfinanzierungen) mit einem Steuerfuss von 120% schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 88'700 ab. Dem Ertrag von CHF 89'047'200 steht ein Aufwand von CHF 89'135'900 gegenüber. Für das kommende Jahr rechnet das Budget mit Investitionsausgaben von CHF 17,7 Mio. und Investitions-einnahmen von CHF 1,5 Mio.

Der erhöhte Abschreibungsbedarf aufgrund von Investitionen, die im Jahr 2024 dem Betrieb übergeben worden sind, und die nochmals steigenden ambulanten und stationären Pflegekosten sind die wesentlichen Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahresbudget. Die beeinflussbaren Aufwendungen sind vom Gemeinderat auf ihre Notwendigkeit geprüft und entsprechend in das Budget aufgenommen worden.

Der Eigenwirtschaftsbetrieb «Abwasserbeseitigung» weist im Budget 2025 einen Aufwandüberschuss von CHF 698'500 aus, der aus der Spezialfinanzierung der Abwasserbeseitigung entnommen wird. Den Investitionsausgaben von CHF 100'000 stehen Einnahmen aus Anschlussgebühren von CHF 1,2 Mio. gegenüber. Nach dem Zuschuss der Gemeinde weist die Abfallbeseitigung einen Ertragsüberschuss von CHF 15'500 aus. Die Heilpädagogische Schule, die mit einer Leistungsvereinbarung mit dem Kanton geführt wird, weist ein Ertragsüberschuss von CHF 32'300 aus.

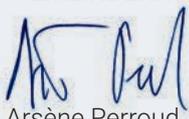
Weitere Detailzahlen und Auswertungen zum Budget 2025 finden Sie auf der Website der Gemeinde Wohlen unter den Geschäften des Einwohnerrates: Budget 2025 detailliert.

ANTRAG

Genehmigung des Budgets 2025 der Einwohnergemeinde Wohlen AG mit einem Steuerfuss von 120 %.

5610 Wohlen, 26. August 2024

GEMEINDERAT WOHLLEN



Arsène Perroud
Gemeindeammann



Christoph Weibel
Gemeindeschreiber

EINWOHNERGEMEINDE mit Spezialfinanzierungen

Überblick

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	89'088'100	87'693'800	84'350'616
Ertrag	88'348'700	85'935'500	83'994'571
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-739'400	-1'758'300	-356'045
Investitionsrechnung			
Ausgaben	17'657'000	21'983'000	20'209'699
Einnahmen	1'455'000	1'200'000	676'432
Nettoinvestitionen	16'202'000	20'783'000	19'533'267
Finanzierungsnachweis			
Nettoinvestitionen	-16'202'000	-20'783'000	-19'533'267
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'418'000	5'652'700	5'647'721
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			500'000
Abschreibungen Investitionsbeiträge	847'000	874'000	844'758
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-641'000	-560'000	-499'996
Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'400		4'181
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-9'400	-58'000	-54'349
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'074'000	-1'256'600	-1'438'929
<i>Einwohnergemeinde Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	<i>-88'700</i>	<i>-1'637'900</i>	<i>-314'431</i>
<i>Abwasserbeseitigung Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	<i>-698'500</i>	<i>-198'800</i>	<i>267'357</i>
<i>Abfallwirtschaft Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	<i>15'500</i>	<i>-12'000</i>	<i>65'558</i>
<i>Heilpädagogische Schule (HPS) Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	<i>32'300</i>	<i>90'400</i>	<i>-374'529</i>
<i>Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss (-)</i>	<i>-739'400</i>	<i>-1'758'300</i>	<i>-356'045</i>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-11'394'400	-17'889'200	-14'885'927
Bilanz			
Finanzvermögen			67'059'489
Verwaltungsvermögen			215'245'122
Total Aktiven			282'304'611
Fremdkapital			107'307'555
Eigenkapital			174'997'056
Total Passiven			282'304'611
Steuern			
Steuerfuss	120%	116%	113%
Natürliche Personen	42'000'000	39'300'000	37'283'427
Juristische Personen	3'500'000	3'200'000	4'071'525
Grundstückgewinnsteuer	1'500'000	1'200'000	1'330'260
Finanzausgleich			
Innerkantonaler Finanzausgleich vom Kanton an die Gemeinden	4'873'000	4'972'000	4'869'000
Feinausgleich Aufgabenverschiebung	450'000	450'000	443'400

EINWOHNERGEMEINDE

Dreistufiger Erfolgsausweis

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	19'725'100	19'646'000	18'601'813
Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'024'800	12'317'500	12'533'744
Abschreibungen	5'624'000	4'852'800	4'841'027
Einlagen	6'400		4'181
Transferaufwand	36'405'700	35'355'100	34'268'813
	74'786'000	72'171'400	70'249'577
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	49'320'000	46'020'000	44'958'585
Regalien und Konzessionen	190'000	190'000	188'754
Entgelte	8'654'100	8'042'200	7'998'061
Verschiedene Erträge			257
Entnahmen Fonds	9'400	58'000	54'349
Transferertrag	14'827'500	14'178'600	14'002'029
	73'001'000	68'488'800	67'202'035
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'785'000	-3'682'600	-3'047'542
Finanzaufwand	1'699'100	1'543'900	1'080'345
Finanzertrag	2'321'400	2'332'000	2'374'527
Ergebnis aus Finanzierung	622'300	788'100	1'294'182
Operatives Ergebnis	-1'162'700	-2'894'500	-1'753'360
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	1'074'000	1'256'600	1'438'929
Ausserordentliches Ergebnis	1'074'000	1'256'600	1'438'929
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	-88'700	-1'637'900	-314'431

Im Budget 2025 ist für das Gemeindepersonal kein Betrag zur generellen Anpassung der Lohnsumme eingestellt. Für individuelle, leistungsbezogene und strukturelle Anpassungen der Lohnsumme ist der Betrag von 0,5% – CHF 70'000 zuzüglich Sozialleistungen – vorgesehen. Die planmässigen Abschreibungen erhöhen sich um CHF 771'200 für die im Jahr 2024 in Betrieb genommenen Investitionsprojekte wie die Primarschule Halde 1 und 2 sowie die sanierte 3-fach-Turnhalle Junkholz. Der Transferaufwand erhöht sich für die Pflegeleistungen, den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD), den Betrieb der Abwasserreinigungsanlage und den Beitrag

an den Kanton für Sonderschulungen, Heime und Werkstätten. Mit der Steuerfusserhöhung um 4% von 116% auf 120% wird ein Mehrertrag von CHF 1,4 Mio. erzielt. Die weitere Erhöhung des Steuerertrags um CHF 1,3 Mio. wird aufgrund der Bevölkerungszunahme und der wirtschaftlichen Entwicklung erwartet. Der erhöhte Transferertrag ergibt sich aus Rückerstattungen anderer Gemeinden, vor allem aufgrund von höheren Rückerstattungen der materiellen Hilfe an Asylsuchende und Flüchtlinge. Der ausserordentliche Ertrag entspricht der Entnahme aus der Aufwertungsreserve, die sich jährlich um CHF 182'600 reduziert.

ERFOLGSRECHNUNG

Institutionelle Gliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales	5'260'100	2'379'200	5'135'300	2'283'800	4'988'667	2'188'478
Nettoaufwand		2'880'900		2'851'500		2'800'189
Planung, Bau und Umwelt	12'435'300	7'440'200	12'211'200	7'015'200	11'314'833	6'708'065
Nettoaufwand		4'995'100		5'196'000		4'606'768
Liegenschaften und Anlagen	11'944'900	2'525'900	11'050'100	2'315'700	10'952'605	2'456'816
Nettoaufwand		9'419'000		8'734'400		8'495'789
Gesellschaft, Soziales und Bildung	26'056'800	4'063'700	25'159'000	3'524'000	24'698'226	3'481'420
Nettoaufwand		21'993'100		21'635'000		21'216'806
Volksschule	20'366'400	7'414'300	19'983'300	7'208'000	19'267'357	6'968'214
Nettoaufwand		12'952'100		12'775'300		12'299'143
Sicherheit	6'804'300	5'476'200	6'725'800	5'392'100	6'837'311	5'432'374
Nettoaufwand		1'328'100		1'333'700		1'404'937
Finanzen und Ressourcen	6'268'100	58'673'700	7'519'500	57'150'900	6'656'240	55'726'511
Nettoaufwand	52'405'600		49'631'400		49'070'271	
Abschluss		1'074'000		1'256'600		1'438'929
Nettoaufwand	1'074'000		1'256'600		1'438'929	
	89'135'900	89'047'200	87'784'200	86'146'300	84'715'240	84'400'809
Aufwandüberschuss		88'700		1'637'900		314'431
Ertragsüberschuss						
	89'135'900	89'135'900	87'784'200	87'784'200	84'715'240	84'715'240

In den Bereichen «Planung, Bau und Umwelt», «Sicherheit» sowie «Finanzen und Ressourcen» reduziert sich der Nettoaufwand beziehungsweise es erhöht sich der Nettoertrag. Ohne die erhöhten Abschreibungen kann auch der Bereich «Liegenschaften und Anlagen» einen geringeren Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr ausweisen. Im Bereich «Präsidiales» führt die Stellenerhöhung bei der Kanzlei zu einem geringen Mehraufwand. Der Bereich «Gesellschaft, Soziales und Bildung» hat nach wie vor höhere Ausgaben für die Pflegefinanzierung und einen wiederum erhöhten Beitrag an den Kanton für die Sonderschulung, die Heime und Werkstätten zu tragen. Bei der materiellen

Hilfe ist von gleichbleibenden Kosten auszugehen. Es darf mit höheren Rückerstattungen gerechnet werden. Der höhere Nettoaufwand der Volksschule entspricht dem budgetierten Aufwand für das Jugendfest.

Der Mehraufwand ist vor allem bei jenen Aufgaben zu erwarten, die nicht durch die Gemeinde beeinflussbar sind. Die beeinflussbaren Kosten wurden gegenüber dem Vorjahresbudget nicht erhöht.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Präsidiales

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Legislative	95'500		71'000		78'406	
Einwohnerrat	207'200		223'300		204'381	
Exekutive	419'800		425'900		433'615	
Kanzlei	696'200	163'700	590'700	184'100	571'027	159'183
Einwohnerdienste	816'700	370'000	784'400	260'000	747'002	329'789
Informatik	1'477'000	516'100	1'294'000	596'800	1'114'583	433'594
Stabsdienste und Allgemeine Dienste	733'200	527'000	981'900	512'000	1'073'376	505'180
Bestattungsamt	307'100	295'000	253'700	220'000	293'003	287'458
Regionales Zivilstandsamt	507'400	507'400	510'400	510'400	473'273	473'273
	5'260'100	2'379'200	5'135'300	2'283'800	4'988'667	2'188'478
Nettoaufwand		2'880'900		2'851'500		2'800'189
	5'260'100	5'260'100	5'135'300	5'135'300	4'988'667	4'988'667

Legislative

2025 ist ein Wahljahr. Deshalb ist ein höherer Betrag für Druckkosten, Verpacken und Versenden von Wahlunterlagen und Sitzungsgelder im Wahlbüro in das Budget aufgenommen worden.

Einwohnerrat

Die Mitgliedschaften beim Schweizerischen Gemeindeverband und beim Schweizerischen Städteverband sind gekündigt worden, um Kosten zu sparen.

Exekutive

Minderaufwendungen sind für externe Beratung und für den Repräsentationsaufwand vorgesehen.

Kanzlei

Über das zusätzliche Stellenpensum von 100% gemäss «Bericht und Antrag 15119» wird der Einwohnerrat separat Beschluss fassen. Die Gebühren für die Bestattungen sind bisher unter «Kanzlei» verbucht worden, ab dem Jahr 2025 erfolgt die Verbuchung unter der Institution «Bestattungen». Die Rechnungen für zivilstandsamtliche Papiere werden ebenfalls ab 2025 direkt als Aufwand in der Institution «Regionales Zivilstandsamt» verbucht.

Einwohnerdienste

Aufgrund der Bevölkerungsentwicklung sind die Gebühren für Amtshandlungen und der ausbezahlte Ertragsanteil an den Kanton erhöht worden.

Informatik

Der Mehraufwand wird durch eine Kumulation aus Software-Lizenzbeschaffungen und allgemeinen Preiserhöhungen bei den Lizenzen verursacht. Seitens Informatik sind die Kosten für externe Hardware-Wartung im Vergleich zum Vorjahr angestiegen und es gab eine Umwälzung der IT-Kosten für die Kantonspolizei.

Stabsdienste und Allgemeine Dienste

Bisher war eine Lohnsumme enthalten, die mit der Anpassung der Buchführung direkt im Bereich abgebildet wird. Zudem führt die direkte Verbuchung der Portokosten beim Regionalen Betriebsamt zu einer Aufwandsminderung.

Bestattungsamt

Neben den Kosten für die zivilstandsamtlichen Papiere ist mit mehr Bestattungen als im Vorjahr zu rechnen. Dies führt auch zu höheren Bestattungsgebühren.

Regionales Zivilstandsamt

Der Finanzierungsbeitrag der Gemeinden beträgt mit der Einwohnerzahl von Ende 2023 CHF 6,48 pro Person.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Planung, Bau und Umwelt

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verwaltung	1'695'700		1'670'800		1'699'136	
Werkhof	1'412'400	1'412'800	1'543'700	1'533'900	1'290'657	1'271'057
Kantonsstrassen	425'800		505'100		411'724	
Gemeindestrassen	2'014'900	29'000	2'098'500	56'000	1'876'841	29'000
Verkehrsplanung, öffentlicher Verkehr	326'600		332'200		335'489	28'172
Öffentliche Brunnen	37'800		31'400		32'908	
Umwelt und Energie	71'100	203'000	74'900	201'500	48'338	199'377
Land- und Forstwirtschaft	133'000	20'400	156'800	20'400	133'977	17'116
Planung und Ortsentwicklung	135'500	6'200	134'500	6'500	109'630	8'812
Abwasserbeseitigung (Gmdebetrieb)	3'592'400	3'592'400	2'993'200	2'993'200	3'114'387	3'114'387
Abfallwirtschaft, allgemein	738'600		763'600	1'000	493'589	
Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'696'800	1'696'800	1'742'700	1'742'700	1'635'613	1'635'613
Gewässerverbauungen	154'700	70'000	163'800	70'000	132'544	60'079
	12'435'300	7'440'200	12'211'200	7'015'200	11'314'833	6'708'065
Nettoaufwand		4'995'100		5'196'000		4'606'768
	12'435'300	12'435'300	12'211'200	12'211'200	11'314'833	11'314'833

Verwaltung

In der Verwaltung wird der Personalaufwand des Bereichs ohne Werkhof abgebildet. Über das zusätzliche Stellenpensum von 30% für die Ortsentwicklung gemäss «Bericht und Antrag 15119» wird der Einwohnerrat separat Beschluss fassen. Zudem werden die Kosten und die Baubewilligungsgebühren der Abteilung Baugesuche in der Verwaltung verbucht.

Werkhof

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget für das verjüngte Team reduziert. Die Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial wurden tiefer budgetiert. Zudem ist ein geringerer Betrag für den Ersatz von Maschinen vorgesehen.

Kantonsstrassen

Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge an den Kanton fallen geringer aus.

Gemeindestrassen

Die Honorare für externe Berater sowie die baulichen Unterhaltsarbeiten sind tiefer budgetiert worden. Der bauliche Unterhalt beschränkt sich auf den allgemeinen Unterhalt und Instandstellungen. Der Unterhaltsbetrag ist nicht zum Voraus für bestimmte Strassen vorgesehen.

Erhöht wurde hingegen der Budgetbetrag für die Schneeräumung. Die Kostenabwälzung für die Beleuchtung und den Winterdienst in den Privatstrassen, wie es im Budget 2024 vorgesehen war, wird nicht erfolgen.

Land- und Forstwirtschaft

Für den Unterhalt von Drainagen ist ein tieferer Betrag vorgesehen.

Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Das Ergebnis des Gemeindebetriebs Abwasserbeseitigung wird auf Seite 17 erläutert.

Abfallwirtschaft, allgemein

Der Zuschuss der Gemeinde in den Gemeindebetrieb Abfallwirtschaft soll sich leicht reduzieren.

Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Das Ergebnis des Gemeindebetriebs Abfallwirtschaft wird auf Seite 18 erläutert.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Liegenschaften und Anlagen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verwaltung	921'100		806'800		702'667	
Gemeindehaus	382'000	27'500	378'000		480'130	8'438
Bankweg 2	15'200	18'000	16'200	18'000	20'675	18'000
Wilstrasse 57/58	414'900	230'000	473'500	230'000	412'125	202'108
Bleichi	101'900	10'000	95'000	10'000	140'653	5'968
Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'200	21'000	7'700	500	1'591	11'366
Kindergarten-Gebäude	589'200		638'600		571'003	
Schulanlage Halde	2'171'200	654'600	1'509'100	619'600	1'529'735	536'201
Schulanlage Bünzmatt	1'833'200	286'600	1'925'100	266'600	1'793'134	349'670
Schulanlage Junkholz	1'149'300	281'300	850'700	264'300	1'022'149	263'867
Schulanlage Anglikon	303'700	8'500	271'000	8'500	199'518	8'500
Sporthalle Hofmatten (Halle 2)	829'900	121'300	793'700	40'400	770'285	136'266
Steingasse 3, Musikschule	37'100		50'300		51'010	
Berufsschulhaus (bbz Freiamt Lenzburg)	405'600	405'600	398'100	398'100	390'058	369'898
Berufsschul-Turnhalle (bbz Freiamt Lenzburg)	358'500	358'500	355'700	355'700	447'636	447'636
P+R-Anlage Bahnhof	193'900		194'500		169'953	
Friedhof	236'100		223'100		215'881	
Casino (Gemeindesaal)	308'300	70'000	337'100	70'000	367'193	69'184
Schwimmbad Bünzmatt	429'000		459'100	3'000	457'296	
Sportzentrum Niedermatten	761'400	13'000	691'100	13'000	704'996	12'350
Freizeit, öffentliche Anlagen	498'800		572'900		501'713	
Liegenschaften Finanzvermögen	2'400	20'000	2'800	18'000	3'203	17'363
	11'944'900	2'525'900	11'050'100	2'315'700	10'952'605	2'456'816
Nettoaufwand		9'419'000		8'734'400		8'495'789
	11'944'900	11'944'900	11'050'100	11'050'100	10'952'605	10'952'605

Verwaltung

Über das zusätzliche Stellenpensum von je 60% für die Projektleitung Hochbau und die Liegenschaftsbewirtschaftung gemäss «Bericht und Antrag 15119» wird der Einwohnerrat separat Beschluss fassen. Das Personal vom Facility Management wird in den entsprechenden Liegenschaften abgebildet.

Gemeindehaus

Die Raumkosten für das Regionale Betriebsamt werden ab dem Jahr 2025 verbucht.

Wilstrasse 57/59

Tieferer Personalaufwand und Wegfall des budgetierten ausserordentlichen Unterhalts vom Jahr 2024.

Schulanlage Halde

Das neue und das sanierte Primarschulhaus konnten nach den Frühlingsferien 2024 in Betrieb genommen werden. Der Abschreibungsbedarf der Investition ist erstmals im Budget 2025 enthalten.

Schulanlage Junkholz

Die sanierte 3-fach-Turnhalle konnte im November 2023 in Betrieb genommen werden. Entsprechend werden die höheren Abschreibungen bereits im Budget 2024 zum Tragen kommen.

Sportzentrum Niedermatten

Es ist vorgesehen, die Beleuchtung auf den Tennisplätzen 5 bis 9 zu ersetzen.

Freizeit, öffentliche Anlagen

Wegfall «ausserordentlicher Unterhalt» und tiefere interne Verrechnung durch den Werkhof.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Gesellschaft, Soziales und Bildung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verwaltung	1'174'700	300'000	1'148'000	280'000	1'004'951	210'196
Gemeindezweigstelle SVA Aargau	178'700	16'000	177'800	16'000	197'123	14'199
Materielle und persönliche Hilfe	6'728'900	2'950'000	6'730'200	2'450'000	6'131'103	2'466'735
Alimenten-Bevorschussung/-Inkasso	523'000	200'000	523'000	200'000	505'219	106'476
Soziale Sicherheit, weiteres	6'764'500	120'000	6'247'200	130'000	6'147'354	121'646
Schulsozialarbeit	471'600		487'100		449'177	
Integration	55'500		46'500		47'914	
Jugend	478'200	1'000	452'900	1'000	456'243	
Familienergänzende Kinderbetreuung	875'000		825'000		847'618	
Alter	14'600		19'600		8'203	
Gesundheit	10'400		10'100		12'357	
Stationäre Langzeitpflege	3'431'200		3'231'200		3'316'157	
Ambulante Krankenpflege	1'337'100		1'175'600		1'466'346	97'001
Berufliche Grundbildung	1'822'200	159'000	1'972'200	159'000	1'761'030	155'546
Gemeindebibliothek	382'700	35'700	380'100	32'000	357'088	34'339
Kultur, Musik und Theater	279'400	11'500	271'900	11'500	277'768	11'113
Strohmuseum im Park	266'500	249'500	240'500	223'500	263'035	246'035
Sport	1'262'600	21'000	1'220'100	21'000	1'449'540	18'135
	26'056'800	4'063'700	25'159'000	3'524'000	24'698'226	3'481'420
Nettoaufwand		21'993'100		21'635'000		21'216'806
	26'056'800	26'056'800	25'159'000	25'159'000	24'698'226	24'698'226

Verwaltung

Unter Verwaltung wird der Personalaufwand des Bereichs abgebildet (exkl. Gemeindezweigstelle SVA).

Materielle und persönliche Hilfe

Bei gleichbleibenden Kosten darf mit höheren Rückerstattungen gerechnet werden. Aufgrund der kantonalen Einschätzung sind die Aufwände für Flüchtlinge und Schutzsuchende (kostenneutral) zu erhöhen.

Soziale Sicherheit, weiteres

Der Gemeindeanteil an die Kosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten ist gemäss Vorausberechnung des Kantons zu erhöhen.

Jugend

Zusätzlicher Budgetbetrag für die Aufsicht gemäss Pflegekinderverordnung über Tagesfamilien, Pflegefamilien, Kindertagesstätten und Tagesstrukturen.

Familienergänzende Kinderbetreuung

Aufgrund der Nachfrageentwicklung wird der Betrag für die familienergänzende Kinderbetreuung leicht erhöht.

Stationäre und ambulante Langzeitpflege

Anpassung aufgrund der Entwicklung.

Berufliche Grundbildung

Der Gemeindebeitrag an die Grundausbildung der Berufsschulen kann aufgrund der Prognosen leicht reduziert werden.

Strohmuseum im Park

Die Lohnbuchhaltung der Stiftung Strohmuseum erfolgt über die Gemeinde. Die Lohnkosten werden der Stiftung weiterverrechnet. Der Nettoaufwand entspricht dem Beitrag der Gemeinde an die Informatikkosten der Stiftung.

Sport

Die Betriebsbeiträge an die Sportpark Bünzmatt AG sind analog dem genehmigten Budget 2024 enthalten. Der Mehraufwand entspricht der Nutzung der zusätzlichen Halle 2 (Hofmatten) durch die Sportvereine.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Volksschule

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Schulleitung und -verwaltung	1'331'200	76'000	1'307'500	76'000	1'277'226	74'105
Kindergarten	1'327'600		1'396'100		1'353'489	
Primarstufe	4'975'400	4'000	4'924'500	3'000	4'833'856	12'461
Oberstufe	3'989'000	1'190'000	4'176'900	1'120'000	3'893'533	1'086'451
Regionale Musikschule	1'424'900	900'600	1'494'400	950'600	1'408'658	897'146
Heilpädagogische Schule (Gemeindebetrieb)	5'110'700	5'110'700	4'919'400	4'919'400	4'766'321	4'766'321
Sonderschulung	646'000	90'000	630'000	100'000	647'090	78'130
Schulgesundheitsdienst	75'300		64'700		75'584	
Informatik	1'066'300	20'000	849'000	21'000	768'365	20'360
Volksschule übriges	260'000	18'000	220'800	18'000	243'234	33'240
Jugendfest	160'000	5'000				
	20'366'400	7'414'300	19'983'300	7'208'000	19'267'357	6'968'214
Nettoaufwand		12'952'100		12'775'300		12'299'143
	20'366'400	20'366'400	19'983'300	19'983'300	19'267'357	19'267'357

Oberstufe

Die Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule fällt gemäss Mitteilung des Kantons für das Jahr 2025 tiefer aus.

Heilpädagogische Schule (Gemeindebetrieb)

Das Ergebnis der Heilpädagogischen Schule wird auf Seite 19 erläutert.

Informatik

Es sind höhere Kosten für die Bewirtschaftung der Hardware zu erwarten. Zudem erhöhen sich die Abschreibungen aus dem Projekt für Ersatzbeschaffung der ICT-Infrastruktur mit Umsetzung in den Jahren 2020 bis 2024.

Volksschule übriges

Für die Organisationsberatung und das Monitoring sowie die Begleitung der Schulleitungen sind höhere Beträge vorgesehen.

Jugendfest

Nachdem das Jugendfest im Jahr 2022 aufgrund der Pandemie erst nach fünf Jahren Unterbruch durchgeführt wurde, soll es 2025 wieder im gewohnten Dreijahresrhythmus stattfinden.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Sicherheit

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Polizei	1'119'000		992'000		1'118'508	
Regionalpolizei	3'307'400	3'307'400	3'362'900	3'362'900	3'330'247	3'330'247
Feuerwehr	657'800	483'000	667'600	453'000	624'523	465'808
Regionale Feuerwehrorganisation	957'400	957'400	944'800	944'800	938'691	938'691
Ortsquartieramt	130'600	80'000	134'600	80'000	191'992	149'365
Zivilschutz	367'900	8'400	382'500	71'000	358'478	56'089
Parkplatzbewirtschaftung	264'200	640'000	241'400	500'000	274'872	492'174
	6'804'300	5'476'200	6'725'800	5'392'100	6'837'311	5'432'374
Nettoaufwand		1'328'100		1'333'700		1'404'937
	6'804'300	6'804'300	6'725'800	6'725'800	6'837'311	6'837'311

Polizei

Der Anteil an den Betriebskosten, berechnet mit der Leistungsstatistik vom Jahr 2023, fällt höher aus als im Jahr 2024 budgetiert, aber tiefer als in der Rechnung 2023. Zusätzlich fällt der Beitrag an die gemeinsame Ersatzbeschaffung des Geschwindigkeitsmessgerätes mit der Repol Muri und der Repol Bremgarten an.

Regionale Feuerwehrorganisation

Für die Reinigung der Brandschutzbekleidung ist die Anschaffung der notwendigen Infrastruktur in das Budget aufgenommen worden.

Zivilschutz

Die Handhabung der Ersatzbeiträge hat sich wesentlich verändert. Einerseits übernimmt der Kanton Kosten, sodass diese im Gemeindeverband nicht anfallen und somit auch keine Ersatzbeiträge geltend gemacht werden können. Zum anderen können für verschiedene Anschaffungen keine Ersatzbeiträge mehr geltend gemacht werden. Der Ersatzbeitrag für das Jahr 2024 resp. das Budget 2025 wird minimal ausfallen.

Parkplatzbewirtschaftung

Der Betrag für den Unterhalt und die Ersatzbeschaffung von Geräten wurde leicht erhöht. Zudem werden höhere Einnahmen aus den Parkplätzen erwartet.

ERFOLGSRECHNUNG

Bereich Finanzen und Ressourcen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanzverwaltung	1'141'500	600'200	1'099'800	589'200	1'169'942	564'985
Steueramt	1'429'300	252'000	1'295'700	140'000	1'326'480	137'299
Betreibungsamt		275'800				
Regionales Betreibungsamt	1'750'000	1'750'000	1'073'900	1'500'000	970'886	1'416'495
Steuern	243'000	49'300'000	245'500	46'000'000	44'837	44'942'421
Finanz- und Lastenausgleich		5'323'000		5'422'000		5'312'400
Zinsen	1'697'900	1'166'300	1'542'800	1'237'900	1'079'074	1'287'891
Stiftungen	6'400	6'400			4'931	4'931
Allgemeine Personalkosten			2'261'800	2'261'800	2'060'091	2'060'091
	6'268'100	58'673'700	7'519'500	57'150'900	6'656'240	55'726'511
Nettoertrag	52'405'600		49'631'400		49'070'271	
	58'673'700	58'673'700	57'150'900	57'150'900	55'726'511	55'726'511

Steueramt

Ab 1. Januar 2025 führt das Steueramt Wohnen mit einem zusätzlichen Pensum von 70% (Bericht und Antrag 15102) im Vertragsverhältnis das Steueramt der Gemeinde Bünzen.

Betreibungsamt / Regionales Betreibungsamt

Der Erfolg aus dem Regionalen Betreibungsamt wird ab dem Rechnungsjahr 2025 unter der Institution «Betreibungsamt» ausgewiesen.

Die bisher zum Teil nur mittels Abrechnung gegenüber den beteiligten Gemeinden geltend gemachten Kosten werden unter dem Regionalen Betreibungsamt verbucht und die entsprechenden Auszahlungen als Aufwand ausgewiesen.

Steuern

Das Budget wurde berechnet auf Basis des um 4% höher beantragten Steuerfusses von 120%. Der budgetierte Steuerertrag 2025 gründet auf den erwarteten Steuererträgen 2024 und der Entwicklung der Bevölkerung sowie der wirtschaftlichen Situation.

Die Einnahmen aus den Einkommens- und Vermögenssteuern werden um CHF 2,7 Mio. höher erwartet, wovon CHF 1,4 Mio. die Steuerfusserhöhung ausmacht. Die budgetierten Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen sollen um CHF 300'000 zunehmen. Bei den Grundstückgewinnsteuern werden Mehreinnahmen in gleicher Höhe erwartet. Die Nach- und Strafsteuern werden um CHF 200'000 reduziert.

Zinsen

Aus den hohen Investitionen wird ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 11,4 Mio. resultieren. Entsprechend wird die Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten höher ausfallen.

Allgemeine Personalkosten

Die Soziallasten als Bestandteil des Personalaufwandes sind bisher Ende Jahr im Verhältnis der Lohnsummen auf die Funktionen verteilt worden. Ab dem Jahr 2025 werden die Soziallasten mit dem Lohnprogramm direkt in die entsprechenden Institutionen verbucht.

INVESTITIONSRECHNUNG

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Planung, Bau und Umwelt	2'543'000	1'200'000	3'464'000	1'200'000	2'703'924	548'479
Werkhof	189'000					
Raupenbagger mit Transportanhänger	56'000					
Ersatzfahrzeug Doppelkabine	63'000					
Neuanschaffung Kastenwagen	45'000					
Ersatz Aufsitzmäher Iseki	25'000					
Kantonsstrassen	312'000		277'000		1'060'748	
Lärmschutzmassnahmen KS innerorts					128'000	
Projekt Nutzenbachstrasse K265	5'000		20'000		920'491	
Betriebs-/Gestaltungskonzept Zentralstrasse – Vorlaufkosten	30'000		36'000		10'000	
San. Zentral-/Villmergerstrasse K127					-10'744	
Grobkonzept Bushaltestellen n.BehiG	170'000		10'000			
San. Friedhof-/Freiämterstrasse K363	35'000		76'000		13'000	
San. Verkehrsknoten Litzibuech K266			10'000			
San. Knoten Jura-/Niederwiler-/ Angliker- bis Kapellstrasse K266/K383	65'000		85'000			
Ausbau Waltenschwilerstrasse K362	7'000		40'000			
Gemeindestrassen	1'042'000		2'037'000		811'466	
Neubau Strassenbeleuchtung	297'000		324'000		285'533	
San./Gestaltung Sorenbühlweg West			213'000		281'618	
San./Aufwertung Aargauerstrasse West und a.Bahnhofstrasse			500'000		123'946	
Umbau Bushaltestellen nach BehiG	245'000		245'000			
Gehweg Industriestrasse	250'000					
Sanierung Pilatusstrasse	250'000					
Fahrzeuge			155'000		120'368	
Verkehrsplanung/öffentlicher Verkehr					42'584	4'746
Neugestaltung Bushof/Bahnhofplatz					35'384	
Einweihungsfest Projekte Bahnhof					1'500	4'746
Planung/Projekt Entwicklung Bahnhof					5'699	
Planung und Ortsentwicklung					282'026	13'200
Erschliessungsplanung und Landumlegung Wil-Huebächer					14'937	
Teilrevision Nutzungsplanung					2'197	
Gesamtrevision Nutzungsplanung					126'099	
Überarbeitung Kommunalen Gesamtplan Verkehr					64'969	
Entwicklungsrichtplan «Rigacker»					73'825	13'200
Abwasserbeseitigung (Gmdebetrieb)	100'000	1'200'000	150'000	1'200'000	317'430	530'533
Ersatz, Sanierung Kanalisationen			150'000		277'122	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Ersatz Abwasserleitungen Aargauer-/a.Bahnhofstrasse					8'595	
Verlegung Kanalisation Industriestr.					4'886	
San./Erneuerung Kanalisation Freiämter- und Friedhofstrasse					12'478	
Verlegung Abwasserltg Büttikerbach	100'000				14'350	
Anschlussgebühren		1'200'000		1'200'000		530'533
Gewässerverbauungen	900'000		1'000'000		189'670	
Verlegung und Vergrösserung Büttikerbachleitung	900'000		1'000'000		46'607	
Revitalisierung/Ausbau Nutzenbach					143'064	
Liegenschaften und Anlagen	14'435'000		18'243'000		17'163'426	127'953
Gemeindehaus	735'000				241'040	
Teilsanierung Schadstoffe, weiteres	600'000					
Ersatz Schliessanlage	135'000					
Erneuerung Gebäudeverkabelung					241'040	
Bankweg 2	150'000					
Sanierung/Umnutzung, Projektierung	150'000					
Wilstrasse 57/59					852'215	
Liegenschaft 2. Etappe					24'092	
Realisierung Umbau für Repol					828'123	
Schulanlage Halde	10'530'000		15'118'000		11'511'116	37'761
Sporthalle Hofmatten – Projektierung					1'931	
Schulzentrum Halde – Projektierung					5'468	
Sporthalle Hofmatten – Realisierung					1'988'233	37'761
Schulzentrum Halde – Realisierung	10'530'000		15'118'000		9'515'484	
Schulanlage Bünzmatt	945'000				128'781	
Sanierung Badewassertechnik					128'781	
Schulhaus/Turnhalle – Projektierung	900'000					
Raumprovisorien – Projektierung	45'000					
Schulanlage Junkholz	750'000		3'000'000		4'176'673	
San. 3-fach-Turnhalle – Projektierung					124'202	
San. 3-fach-Turnhalle – Realisierung			3'000'000		3'842'082	
HPS – Vorfinanzierung Umnutzung Materialraum zum Unterrichtszimmer					210'389	
Schulhaus – Projektierung	650'000					
Raumprovisorien – Projektierung	100'000					
Schulanlage Farn	200'000					
Doppelkindergarten – Projektierung	200'000					
Schulanlage Anglikon					78'173	
Schulraumprovisorium Primar					78'173	

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
P+R-Anlage Bahnhof					20'500	90'192
Neubau P+R-Anlage Bahnhof					20'500	90'192
Friedhof	550'000					
Urnenplattengräber – Erweiterung	550'000					
Casino			125'000			
Ersatz Beleuchtung			125'000			
Sportzentrum Niedermatten	575'000					
Sanierung Tennisplätze	575'000					
Liegenschaften Finanzvermögen					154'929	
Umgestaltung und Verbesserung Infrastrukturanlagen Merkur-Areal					154'929	
Volksschule	424'000		276'000		342'349	
Informatik	424'000		276'000		342'349	
Ersatzbeschaffung ICT-Infrastruktur			276'000		342'349	
Ersatz Geräte für Lehrpersonen	424'000					
Sicherheit	255'000	255'000				
Regionalpolizei	255'000	255'000				
Ersatz Geschwindigkeitsmessanlage	255'000	255'000				
	17'657'000	1'455'000	21'983'000	1'200'000	20'209'699	676'432
Nettoinvestitionen		16'202'000		20'783'000		19'533'267
	17'657'000	17'657'000	21'983'000	21'983'000	20'209'699	20'209'699

Der Investitionsbedarf ist nach wie vor hoch. Die grössten Investitionsausgaben fallen mit CHF 12,4 Mio. für Schulprojekte an. Davon gehen CHF 1,85 Mio. an die Planung von Schulraumprovisorien und neuem Schulraum in den Anlagen Bünz matt, Junkholz und dem neuen Schulstandort Farn. Der Bereich Liegenschaften und Anlagen begleitet neben den Schulbauten auch andere Bauprojekte wie die notwendige Teilsanierung des Gemeindehauses infolge von Schadstoffen. Gleichzeitig sollen die WC-Anlagen (über einen separaten Verpflichtungskredit) saniert und die Schliessanlage ersetzt werden.

Für die Realisierung der Kantonsstrassenprojekte ist der Kanton zuständig. Die Gemeinde hat einen Investitionsbeitrag an die Projekte zu leisten. Mit grosser Priorität werden die Umbauten der Bushaltestellen auf Kantons- und Gemeindestrassen nach dem Behindertengesetz angegangen. Die bestehenden Bushaltestellen müssen hindernisfrei

umgebaut werden. Dabei werden die Haltekanten angehoben, damit der Einstieg für alle Fahrgäste hindernisfrei und ohne Hilfe Dritter möglich ist. Neben Investitionen in die Strassenbeleuchtungen sind der Gehweg an der Industriestrasse sowie die Sanierung der Pilatusstrasse auf dem Investitionsprogramm 2025.

Die Ersatzbeschaffung der ICT-Infrastruktur der Volksschule für die Jahre 2020 bis 2024 wird im Jahr 2024 abgeschlossen. Der nächste 5-Jahres-Turnus für die Ersatzbeschaffung wird 2025 mit den Geräten für die Lehrpersonen eröffnet.

Die Regionalpolizeien von Muri, Bremgarten und Wohlen werden die Geschwindigkeitsmessanlage ersetzen. Die Abwicklung erfolgt über die Gemeinde Wohlen. Der Kostenanteil pro Repol beträgt CHF 85'000. Der Gemeindeanteil von Wohlen beträgt CHF 43'440 und wird der Erfolgsrechnung unter der Institution «Polizei» belastet.

KENNZAHLEN

	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
	mit Spezialfinanzierung		ohne Spezialfinanzierung	
A Einwohnerzahl	18'200	17'891	18'200	17'891
B Laufender Ertrag	86'097'800	81'521'900	76'396'400	72'077'400
C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	54'643'000	51'442'000	54'643'000	51'442'000
D Nettozinsaufwand	1'276'000	1'137'600	1'439'200	1'304'900
E Nettoinvestitionen	16'202'000	20'783'000	17'302'000	21'833'000
F Nettoschuld I	60'398'807	48'003'228	87'896'818	74'328'452
G Selbstfinanzierung	4'807'600	2'893'800	4'857'300	2'326'300
H Abschreibungen	6'624'000	5'966'700	6'023'000	5'278'800
Nettoschuld I pro Einwohner F : A	3'318.62	2'683.09	4'829.50	4'154.52
Nettoverschuldungsquotient (F : C) x 100	110.53%	93.32%	160.86%	144.49%
Zinsbelastungsanteil (D : B) x 100	1.48%	1.40%	1.88%	1.81%
Selbstfinanzierungsgrad (G : E) x 100	29.67%	13.92%	28.07%	10.65%
Selbstfinanzierungsanteil (G : B) x 100	5.58%	3.55%	6.36%	3.23%
Kapitaldienstanteil ((D + H) : B) x 100	9.18%	8.71%	9.77%	9.13%

Nettoschuld I pro Einwohner → Nettoschuld in Franken pro Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung)
Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2500 kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist auch die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil).

Nettoverschuldungsquotient → Nettoschuld in Prozent des Fiskalertrags/Finanzausgleichs
Dieser zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich bzw. wie viele Jahreseinheiten erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Der Quotient sollte nicht mehr als 150% betragen.

Zinsbelastungsanteil → Nettofinanzaufwand in Prozent des betrieblichen Ertrags
Dieser zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 6% liegen.

Selbstfinanzierungsgrad → Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen
Dieser zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein

Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Selbstfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% liegen. Jährliche Schwankungen sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte aber ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

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

Kapitaldienstanteil → Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent des betrieblichen Ertrags
Dieser zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Der Anteil sollte nicht über 10% liegen.

ABWASSERBESEITIGUNG

Dreistufiger Erfolgsausweis

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand		500	487
Sach- und übriger Betriebsaufwand	889'000	607'600	451'116
Abschreibungen	503'000	498'000	494'998
Einlagen			
Transferaufwand	2'200'400	1'887'100	1'900'427
	3'592'400	2'993'200	2'847'028
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	2'015'000	1'995'000	2'443'026
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds			
Transferertrag	641'000	560'000	499'996
	2'656'000	2'555'000	2'943'022
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-936'400	-438'200	95'994
Finanzaufwand			
Finanzertrag	237'900	239'400	171'364
Ergebnis aus Finanzierung	237'900	239'400	171'364
Operatives Ergebnis	-698'500	-198'800	267'357
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	-698'500	-198'800	267'357

Der budgetierte Aufwandüberschuss des Gemeindebetriebs Abwasserbeseitigung erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 500'000 auf CHF 698'500. Für die Planung von Abwasserprojekten ist ein um CHF 135'000 höherer Betrag eingesetzt. Für den Unterhalt sind im Rahmen der generellen Entwässerungsplanung (GEP) CHF 140'000 ins Budget aufgenommen worden. Weiter sind für Kleinprojekte, die vielfach aufgrund von privaten Bauvorhaben notwendig sind, CHF 60'000 im Budget enthalten. Unter dem Titel «Transferaufwand» sind die Betriebskosten der Abwasserreinigungsanlage «Im Blettler» ausge-

wiesen. Diese erhöhen sich um rund CHF 300'000. Der Grund dafür ist, dass die ARA zur Vorfinanzierung von Investitionen CHF 500'000 ins Budget aufgenommen hat, wovon der Anteil von Wohlen beinahe 50% ausmacht. Den prognostizierten Anschlussgebühren von CHF 1,2 Mio. stehen Investitionen von lediglich CHF 100'000 gegenüber. Somit ergibt sich mit der Selbstfinanzierung von CHF -388'500 ein Finanzierungsüberschuss von CHF 711'500.

ABFALLWIRTSCHAFT

Dreistufiger Erfolgsausweis

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'248'000	1'279'000	1'145'855
Abschreibungen			
Einlagen			
Transferaufwand	433'300	463'700	424'200
	1'681'300	1'742'700	1'570'055
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	963'600	971'600	968'843
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds			
Transferertrag	725'600	751'600	489'144
	1'689'200	1'723'200	1'457'987
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'900	-19'500	-112'068
Finanzaufwand			
Finanzertrag	7'600	7'500	5'749
Ergebnis aus Finanzierung	7'600	7'500	5'749
Operatives Ergebnis	15'500	-12'000	-106'319
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	171'877
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	171'877
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	15'500	-12'000	65'558

Für den Teil der Abfallwirtschaft, der mit Sackgebühren finanziert wird, kann ein Ertragsüberschuss von CHF 15'000 ausgewiesen werden. Damit wird ein Deckungsgrad von 102% erreicht. Der Zuschuss der Gemeinde für den steuerfinanzierten Aufwand für die Entsorgung von Grüngut, Papier, Glas usw. beträgt CHF 725'600 (Transferertrag). Dies entspricht 1,7% des Steuerertrags

der natürlichen Personen. Der Sach- und Betriebsaufwand bleibt praktisch unverändert, wobei die Vorsteuerkürzung auf dem Zuschuss aufgrund einer Anpassung des MWST-Gesetzes entfällt. Beim Transferaufwand handelt es sich um die Verrechnung des Werkhof-Aufwands und die Verwaltungsentschädigung gegenüber der Gemeinde.

HEILPÄDAGOGISCHE SCHULE (HPS)

Dreistufiger Erfolgsausweis

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	1'777'600	1'348'000	1'438'111
Sach- und übriger Betriebsaufwand	574'400	560'800	527'495
Abschreibungen	291'000	301'900	311'695
Einlagen			
Transferaufwand	2'352'400	2'536'300	2'363'542
	4'995'400	4'747'000	4'640'843
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Konzessionen			
Entgelte	70'000	81'000	94'361
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds			
Transferertrag	5'039'000	4'835'000	4'261'943
	5'109'000	4'916'000	4'356'304
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	113'600	169'000	-284'539
Finanzaufwand	83'000	82'000	93'770
Finanzertrag	1'700	3'400	3'780
Ergebnis aus Finanzierung	-81'300	-78'600	-89'990
Operatives Ergebnis	32'300	90'400	-374'529
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	32'300	90'400	-374'529

Die Finanzierung der Heilpädagogischen Schule (HPS) basiert auf einer Leistungsvereinbarung und der jährlich neu berechneten Leistungspauschale. Das Departement Bildung, Kultur und Sport (BKS), Abteilung Sonderschulung, Heime und Werkstätten, genehmigt jeweils die Budgets abschliessend, was gegenüber der hier dargestellten Version noch zu Änderungen führen kann. Der Aufwand- oder Ertragsüberschuss muss gemäss den geltenden Bestimmungen dem zweckgebundenen Rücklagefonds zugewiesen bzw. entnommen werden.

Das Budget 2025 basiert auf den in Aussicht gestellten 70 Sonderschulplätzen. Die Berechnung erfolgte mit der für das Jahr 2025 in Aussicht gestellten erhöhten Leistungspauschale. Die provisorische Pauschalberechnung erhält die Gemeinde erst anfangs September und die definitive mit dem Leistungsvertrag 2025.

Gemeinde Wohlen

Kapellstrasse 1

5610 Wohlen AG

Telefon +41 56 619 91 11

gemeinde@wohlen.ch

www.wohlen.ch

Wohlen

