Budget 2027

Einwohnergemeinde
4542 Luterbach
www.luterbach.ch

Gemeinderat	26. Oktober 2026
Gemeindeversammlung	24. November 2026

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
	Bericht und Antrag	
1	Bericht Gemeinderat	2 - 7
2	Beschluss und Antrag	8
	Übersicht	
3	Übersicht Budget	10
3.1	Ergebnisse	11
3.2	Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	12
	Erfolgsrechnung	
4	Erfolgsrechnung	14
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15 - 19
4.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	20 - 46
4.3	Sachgruppengliederung	47 - 53
	Investitionsrechnung	
5	Investitionsrechnung	55
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	56
5.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	57 - 60
5.3	Sachgruppengliederung	61 - 62
	Anhang	
7	Berechnung Werterhalt	64
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	65 - 69
9	Verpflichtungskreditkontrolle	70 - 71
10	Kennzahlen	72 - 74

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Finanzieller Überblick zum Budget 2027

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 21'965'355.85 und einem Ertrag von CHF 21'547'066.55 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 418'289.30 ab.
Aus der 3-stufigen Erfolgsrechnung ist ersichtlich, dass aus der betrieblichen Tätigkeit ein Aufwandüberschuss von CHF 697'753.30 resultiert.

Das Budget 2027 ist sowohl bei den natürlichen wie den juristischen Personen mit einem Steuerfuss von 123% berechnet.
Als Grundlage zur Budgetierung dienten u.a. die Jahresrechnung 2025, die bis zum Budgetierungszeitpunkt aufgelaufenen Kosten im 2026 sowie die Budgetangaben der Kantonalen Stellen und anderen ausgelagerten Stellen (Zweckverbände, Sozialregion).

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Zum Budgetzeitpunkt steht das Ergebnis der Lohnverhandlungen zwischen den Personalverbänden und dem Regierungsrat noch nicht fest. Die Teuerungszulage für das Haupt- und Nebenamtliche Personal soll demjenigen Wert angepasst werden, welcher für das Staatspersonal und die Volksschullehrkräfte im Jahr 2027 gelten wird.
Für das Budget 2026 wurde mit keiner Erhöhung der Teuerungszulage gerechnet.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

Spezialfinanzierungen

	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
Aufwand	CHF	686'018.00	CHF	642'195.00	CHF	307'115.00
Ertrag	CHF	820'062.75	CHF	741'818.80	CHF	267'877.80
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**134'044.75**	**CHF**	**99'623.80**	**CHF**	**-39'237.20**

Investitionsrechnung

Der Gemeindeversammlung werden Verpflichtungskredite im Betrag von CHF 1'731'000.00 zur Genehmigung beantragt.
Inklusive der bereits genehmigten Kredite über CHF 604'000.00 betragen somit die Bruttoinvestitionen im Budget 2027 CHF 2'335'000.00.
Die Einnahmen in der Investitionrechnung betragen CHF 196'000.00 Somit ergeben sich im Budgetjahr 2027 Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 2'139'000.00.

Auf der folgenden Seite ist eine Aufstellung der einzelnen Investitionsprojekte abgebildet.

Investitionsrechnung

Ausgaben	2027	2028 und später	Total
Volksschule allgemein			
Laptops Lehrpersonen	CHF 80'000	CHF -	CHF 80'000
Verkehr			
Parkplatzkonzept und Tempo 30 (Bereits genehmigt GV 02.12.2025)	CHF 120'000	CHF -	CHF 120'000
Ausbau Wendehammer Bahnweg *	CHF 280'000	CHF -	CHF 280'000
Bahninfrastruktur			
Personenunterführung Bahnhof SBB	CHF 484'000	CHF -	CHF 484'000
Gesamtkredit von Fr. 2'190'000 wurde an der GV vom 29.11.2022 genehmigt			
PU Bahnhof - Solaranlage inkl. Speicher	CHF 140'000	CHF -	CHF 140'000
Wasserversorgung			
Sanierung Güterstrasse Ost *	CHF 380'000	CHF -	CHF 380'000
Abwasserbeseitigung			
Sanierung Güterstrasse Ost *	CHF 415'000	CHF -	CHF 415'000
Friedhof und Bestattung			
Sanierung Friedhofgebäude Fassade und Dach, 2. Etappe	CHF 100'000	CHF -	CHF 100'000
Elektrizität			
Ersatz Schliesszylinder VK	CHF 61'000	CHF -	CHF 61'000
Sanierung Güterstrasse Ost *	CHF 180'000	CHF -	CHF 180'000
Sanierung Blumenweg West, 2. Etappe	CHF 95'000	CHF -	CHF 95'000
Total Ausgaben	**CHF 2'335'000**		**Fr. 2'335'000**
Einnahmen			
Verkehr	CHF -45'000	CHF -	CHF -45'000
Wasserversorgung	CHF -35'000	CHF -	CHF -35'000
Abwasserbeseitigung	CHF -116'000	CHF -	CHF -116'000
ergibt Nettoinvestitionen von	**CHF 2'139'000**	**CHF -**	**CHF 2'139'000**

* Diese Positionen werden von der Gemeindeversammlung als separate Traktanden behandelt.

Wesentliche Abweichungen in der Erfolgsrechnung gegenüber der letzten Jahresrechnung / des letzten Budgets

Allgemeine Verwaltung
Gegenüber dem Budget 2026 beträgt der Netto-Mehraufwand rund CHF 111'000.
Infolge eines Wahljahres im 2027 werden die Budgetbeträge für die Besoldungen Wahlbüro und den Versand Wahlmaterial entsprechend erhöht.
Ersatz des Schliess-Systems Gemeindeverwaltung - CHF 30'000
Unterhalt Spritzenhaus - CHF 10'000
Abdichtung Fensterbänke Südfassade Werkgebäude - CHF 28'000
Ersatz Aussenbeleuchtung Werkgebäude - CHF 40'000

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
Feuerwehr
Der Bruttoaufwand liegt im Rahmen vom Budget 2026 und der Rechnung 2025.
Es sind keine aussergewöhnlichen Positionen im Budget 2027 enthalten.

Bildung
Der Mehraufwand im gesamten Bereich Bildung, inkl. Liegenschaften, beträgt gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 330'000.
Ein wesentlicher Teil davon ist im Personalaufwand zu finden.
Mehraufwand für das Oberstufenzentrum DE/LU.
Verschiedene nötige Unterhaltsarbeiten an den Gebäulichkeiten auf dem Schulhausareal.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
Beitrag Sanierung Kornspeicher - CHF 20'000 (einmalig).
Beitrag an Verein Historisches Erbe Luterbach - CHF 25'000 - Vorschuss zum Druck des letzten Buches der Reihe Luterbach.
Für den Betrieb und Unterhalt der Liegenschaft Schützenweg 9 (Clubhaus FCL) wurden verschiedene neue Konti im Aufwand- und Ertrag im Budget 2027 aufgenommen.

Gesundheit
Alters- Kranken- und Pflegeheime
Die Kosten für die stationären Pflegekosten erhöhen sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 105'980, gegenüber der Rechnung 2025 um CHF 187'375.25.

Ambulante Krankenpflege
Für die Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege muss mit Kosten von gegen CHF 350'000 gerechnet werden. Dies entspricht dem Vorjahreswert.

Soziale Sicherheit
Gegenüber dem Budget 2026 Mehrkosten von rund CHF 410'000.
Wichtigste Positionen:

	2027	2026	Differenz
Lastenausgleich öffentliche Sozialhilfe	1'510'000.00	1'130'000.00	380'000.00
Sozialadministration Sozialregion	634'600.00	550'000.00	84'600.00

Verkehr
Erhöhter Aufwand für den Unterhalt der Strassenbeleuchtung (Ersatz von 50 Leuchten, Ersatz Tube-Lampen).
Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget.

Umweltschutz und Raumordnung

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 134'044.75 ab.
Keine wesentlichen Veränderungen im Aufwandbereich der Wasserversorgung gegenüber dem Vorjahr.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 99'623.80 ab.
Der Ertrag der Abwasserverbrauchsgebühren wurde an die aktuellen Verhältnisse angepasst.
Im Auswandbereich keine wesentlichen Veränderungen.

Abfallbeseitigung

Keine wesentlichen Abweichungen im Aufwand und Ertrag gegenüber den Vorjahren.
Die Kehrichtgebühren und sonstigen Erträge decken somit die Aufwendungen dieser Spezialfinanzierung nach wie vor nicht.
Es entsteht ein Aufwandüberschuss von CHF 39'237.20.

Volkswirtschaft

Elektrizität

Infolge des GR-Entscheides für die Ausweitung der Konzessionsabgabe - Netzebene 7 und neu auch Netzebene 5 - fallen die Einnahmen um einiges höher aus als in den Vorjahren.

Finanzen und Steuern

Infolge der Bautätigkeit und den zu erwartenden Zugügen im Lochzelgli und im Blumenweg, darf bei den Gemeindesteuern der Natürlichen Personen im Rechnungsjahr mit einer Zunahme des Steuerertrages gerechnet werden.
Der Beitrag für den Finanz- und Lastenausgleich beträgt für das Jahr 2027 CHF 1'045'903 und liegt um CHF 130'706 höher als im Vorjahr.
Die Zinsen für die langfristigen Verbindlichkeiten erhöhen sich infolge Aufnahme weiterer Darlehen sowie Refinanzierungen um rund CHF 66'000.
Der Ertrag aus den gemeindeeigenen Liegenschaften im Finanzvermögen beträgt Total CHF 287'770.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	CHF	21'965'355.85
			Gesamtertrag	CHF	21'547'066.55
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-418'289.30**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'335'000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	196'000.00
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**2'139'000.00**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	**CHF**	**134'044.75**
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	**CHF**	**99'623.80**
		Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	**CHF**	**39'237.20**

4) Die Teuerungszulage ist für das Haupt- und Nebenamtliche Personal um denjenigen Wert anzupassen, welcher für das Staatspersonal und die Volksschullehrkräfte im Jahr 2027 gelten.
Das Ergebnis der Lohnverhandlungen zwischen den Personalverbänden und dem Regierungsrat steht zum Budgetzeitpunkt noch nicht fest.
Für das Budget 2027 wurde mit keiner Erhöhung der Teuerungszulage gerechnet.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	123% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	123% der einfachen Staatssteuer
6) Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--)	10% der einfachen Staatssteuer

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4542 Luterbach, 26. Oktober 2026
Gemeinderat Luterbach

Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiber
Aline Leimann	Damjan Gasser

Gegenüberstellung Budget 2027 / Jahresrechnung 2025

Funktionale Gliederung

	Budget 2027		Rechnung 2025		Abweichung		per
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Saldo
0 Allgemeine Verwaltung	3'203	1'349	3'007	1'296	196	-53	143
1 Oeffentliche Sicherheit	460	311	464	337	-4	26	22
2 Bildung	8'398	1'426	7'986	1'423	412	-3	409
3 Kultur, Freizeit	254	98	146	9	108	-89	19
4 Gesundheit	1'499	0	1'275	0	224	0	224
5 Soziale Sicherheit	3'881	9	3'199	22	682	13	695
6 Verkehr	1'187	103	983	113	204	10	214
7 Umwelt, Raumordnung	2'248	1'904	2'116	1'783	132	-121	11
8 Volkswirtschaft	257	620	114	328	143	-292	-149
9 Finanzen, Steuern	578	15'727	536	16'647	42	920	962
Umsatz	21'965	21'547	19'826	21'958	2'139	411	2'550
Ertragsüberschuss			**2'132**				
Aufwandüberschuss		**418**					
Total	21'965	21'965	21'958	21'958			

Artengliederung

	Budget 2027		Rechnung 2025		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	7'222		6'873		349	
31 Sachaufwand	3'168		2'698		470	
33 Abschreibungen	587		689		-102	
34 Finanzaufwand	322		245		77	
35 Einlage in Fonds und SF	349		188		161	
36 Transferaufwand	9'003		7'852		1'151	
38 Ausserord. Aufwand	0		0		0	
39 Interne Verrechnungen	1'314		1'281		33	
40 Fiskalertrag		14'172		15'300		-1'128
41 Regalien und Konzess.		620		327		293
42 Entgelte		2'063		2'093		-30
43 Verschiedene Erträge		0		1		
44 Finanzertrag		569		619		-50
45 Entnahmen aus Fonds und SF		171		89		82
46 Transferertrag		2'606		2'215		391
48 Ausserord. Ertrag		32		33		-1
49 Interne Verrechnung		1'314		1'281		33
Umsatz	21'965	21'547	19'826	21'958	2'139	-410
Ertragsüberschuss			**2'132**			
Aufwandüberschuss		**418**				
Total	21'965	21'965	21'958	21'958		

Gegenüberstellung Budget 2027 mit Budget 2026

Funktionale Gliederung

	Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		per
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	**Saldo**
0 Allgemeine Verwaltung	3'203	1'349	3'041	1'297	162	-52	110
1 Oeffentliche Sicherheit	460	311	426	257	34	-54	-20
2 Bildung	8'398	1'426	8'021	1'379	377	-47	330
3 Kultur, Freizeit	254	98	177	10	77	-88	-11
4 Gesundheit	1'499	0	1'375		124	0	124
5 Soziale Sicherheit	3'881	9	3'476	14	405	5	410
6 Verkehr	1'187	103	1'073	100	114	-3	111
7 Umwelt, Raumordnung	2'248	1'904	2'106	1'762	142	-142	0
8 Volkswirtschaft	257	620	115	585	142	-35	107
9 Finanzen, Steuern	578	15'727	482	14'684	96	-1'043	-947
Umsatz	21'965	21'547	20'292	20'088	1'673	-1'459	214
Aufwandüberschuss		**418**		**204**			
Total	21'965	21'965	20'292	20'292			

Artengliederung

	Budget 2027		Budget 2026		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	7'222		6'873		349	
31 Sachaufwand	3'168		2'838		330	
33 Abschreibungen	587		538		49	
34 Finanzaufwand	322		254		68	
35 Einlage in Fonds und SF	349		181		168	
36 Transferaufwand	9'003		8'353		650	
38 Ausserord. Aufwand	0		0		0	
39 Interne Verrechnungen	1'314		1'255		59	
40 Fiskalertrag		14'172		13'362		810
41 Regalien und Konzess.		620		585		35
42 Entgelte		2'063		2'076		-13
44 Finanzertrag		569		391		178
45 Entnahmen aus Fonds und SF		171		66		105
46 Transferertrag		2'606		2'332		274
48 Ausserord. Ertrag		32		21		11
49 Interne Verrechnung		1'314		1'255		59
Umsatz	21'965	21'547	20'292	20'088	1'673	1'459
Aufwandüberschuss		**418**		**204**		
Total	21'965	21'965	20'292	20'292		

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	CHF	21'965'355.85
			Gesamtertrag	CHF	21'547'066.55
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-418'289.30**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'335'000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	196'000.00
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**2'139'000.00**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	**CHF**	**134'044.75**
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	**CHF**	**99'623.80**
		Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	**CHF**	**39'237.20**

4) Die Teuerungszulage ist für das Haupt- und Nebenamtliche Personal um denjenigen Wert anzupassen, welcher für das Staatspersonal und die Volksschullehrkräfte im Jahr 2027 gelten.
Das Ergebnis der Lohnverhandlungen zwischen den Personalverbänden und dem Regierungsrat steht zum Budgetzeitpunkt noch nicht fest.
Für das Budget 2027 wurde mit keiner Erhöhung der Teuerungszulage gerechnet.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	123% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	123% der einfachen Staatssteuer
6) Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--)	10% der einfachen Staatssteuer

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4542 Luterbach, 26. Oktober 2026
Gemeinderat Luterbach

Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiber
Aline Leimann	Damjan Gasser

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		21'643'363.85	20'038'271.50	19'580'793.50
Betrieblicher Ertrag		20'945'610.55	19'675'840.50	21'305'885.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-697'753.30**	**-362'431.00**	**1'725'092.22**
Finanzaufwand		321'992.00	254'542.00	244'652.75
Finanzertrag		569'580.00	391'456.00	619'369.34
Ergebnis aus Finanzierung		**247'588.00**	**136'914.00**	**374'716.59**
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag		31'876.00	21'265.20	32'476.20
Ausserordentliches Ergebnis		**31'876.00**	**21'265.20**	**32'476.20**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-418'289.30**	**-204'251.80**	**2'132'285.01**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2'335'000.00	2'534'000.00	1'907'546.11
Investitionseinnahmen		196'000.00	403'000.00	468'779.75
Einnahmenüberschuss				
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2'139'000.00**	**-2'131'000.00**	**-1'438'766.36**

Übersicht Budget

Finanzierung		Konten-definition	Gemeinde Total Budget 2027	Gemeinde Total Jahresrechnung 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Jahresrechnung 2025	Spezialfinanzierungen Total Budget 2027	Spezialfinanzierungen Total Jahresrechnung 2025
+	Ertragsüberschuss	+ 9000		2'132'285.01		2'132'285.01		
-	Aufwandüberschuss	- 9001	418'289.30		418'289.30			
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	233'668.55	170'235.23			233'668.55	170'235.23
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	39'237.20	73'397.24			39'237.20	73'397.24
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	609'533.00	710'720.00	541'533.00	483'210.00	60'000.00	227'510.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	115'293.00	17'514.15		0.00	115'293.00	17'514.15
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	131'552.00	15'451.15			131'552.00	15'451.15
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	31'876.00	32'476.20	31'876.00	32'476.20		
	Selbstfinanzierung		**337'540.05**	**2'909'429.80**	**91'367.70**	**2'583'018.81**	**238'172.35**	**326'410.99**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'139'000.00	1'438'766.36	1'495'000.00	1'478'997.56	644'000.00	-40'231.20
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		**-1'801'459.95**	**1'470'663.44**	**-1'403'632.30**	**1'104'021.25**	**-405'827.65**	**366'642.19**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**15.78**	**202.22**	**6.11**	**174.65**	**36.98**	**-811.34**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
< 0 %	sehr schlecht

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2027	Jahresrechnung 2025	Budget 2027	Jahresrechnung 2025	Budget 2027	Jahresrechnung 2025
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	134'044.75		99'623.80	170'235.23		
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)		34'825.96			39'237.20	38'571.28
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	37'000.00	131'832.00	23'000.00	95'678.00		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'218.00		90'075.00	17'514.15		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'277.00		99'275.00	15'451.15		
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	**163'985.75**	**97'006.04**	**113'423.80**	**267'976.23**	**-39'237.20**	**-38'571.28**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	345'000.00	32'470.10	299'000.00	-72'701.30		
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-181'014.25**	**64'535.94**	**-185'576.20**	**340'677.53**	**-39'237.20**	**-38'571.28**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**47.53**	**298.75**	**37.93**	**-368.60**		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'203'219.00	1'348'632.00	3'040'492.00	1'297'205.00	3'006'796.51	1'296'212.87
	Nettoergebnis		1'854'587.00		1'743'287.00		1'710'583.64
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	459'553.00	311'556.00	426'282.00	257'003.00	464'200.91	336'682.90
	Nettoergebnis		147'997.00		169'279.00		127'518.01
2	Bildung	8'398'159.00	1'425'999.00	8'021'370.00	1'378'765.00	7'985'979.66	1'422'985.75
	Nettoergebnis		6'972'160.00		6'642'605.00		6'562'993.91
3	Kultur, Sport und Freizeit	253'902.00	97'600.00	177'147.00	10'100.00	145'594.32	8'962.00
	Nettoergebnis		156'302.00		167'047.00		136'632.32
4	Gesundheit	1'498'445.00		1'374'943.00		1'275'206.75	0.00
	Nettoergebnis		1'498'445.00		1'374'943.00		1'275'206.75
5	Soziale Sicherheit	3'881'173.00	9'000.00	3'476'329.50	14'200.00	3'198'747.80	22'058.00
	Nettoergebnis		3'872'173.00		3'462'129.50		3'176'689.80
6	Verkehr	1'186'683.00	103'000.00	1'073'347.00	100'000.00	983'296.05	112'574.30
	Nettoergebnis		1'083'683.00		973'347.00		870'721.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'248'325.50	1'904'096.55	2'105'574.50	1'762'335.50	2'115'602.20	1'783'529.40
	Nettoergebnis		344'228.95		343'239.00		332'072.80
8	Volkswirtschaft	257'375.00	620'000.00	115'420.00	585'000.00	113'829.02	327'818.75
	Nettoergebnis	362'625.00		469'580.00			-213'989.73
9	Finanzen und Steuern	578'321.35	15'727'183.00	481'908.50	14'683'953.20	536'193.03	16'646'907.29
		15'148'861.65		14'202'044.70			-16'110'714.26
	Total Aufwand / Ertrag	21'965'155.85	21'547'066.55	20'292'813.50	20'088'561.70	19'825'446.25	21'957'731.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-418'089.30**		**-204'251.80**		**2'132'285.01**	
	Total	21'547'066.55	21'547'066.55	20'088'561.70	20'088'561.70	21'957'731.26	21'957'731.26

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand	7'221'622.00	6'873'645.00	6'872'779.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'168'335.00	2'837'805.00	2'698'215.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	587'434.00	537'784.00	688'621.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	348'961.55	180'998.50	187'749.38
36	Transferaufwand	9'003'071.95	8'352'945.50	7'852'353.62
39	Interne Verrechnungen	1'313'939.35	1'255'093.50	1'281'074.55
	Total betrieblicher Aufwand	**21'643'363.85**	**20'038'271.50**	**19'580'793.50**
40	Fiskalertrag	14'172'000.00	13'362'000.00	15'300'087.64
41	Regalien und Konzessionen	620'000.00	585'000.00	326'817.35
42	Entgelte	2'062'555.00	2'076'355.00	2'092'771.98
43	Verschiedene Erträge			1'443.21
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	170'789.20	65'497.00	88'848.39
46	Transferertrag	2'606'327.00	2'331'895.00	2'214'842.60
49	Interne Verrechnungen	1'313'939.35	1'255'093.50	1'281'074.55
	Total betrieblicher Ertrag	**20'945'610.55**	**19'675'840.50**	**21'305'885.72**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-697'753.30**	**-362'431.00**	**1'725'092.22**
34	Finanzaufwand	321'992.00	254'542.00	244'652.75
44	Finanzertrag	569'580.00	391'456.00	619'369.34
	Ergebnis aus Finanzierung	**247'588.00**	**136'914.00**	**374'716.59**
	Operatives Ergebnis	**-450'165.30**	**-225'517.00**	**2'099'808.81**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	31'876.00	21'265.20	32'476.20
	Ausserordentliches Ergebnis	**31'876.00**	**21'265.20**	**32'476.20**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-418'289.30**	**-204'251.80**	**2'132'285.01**

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand	4'500.00	3'500.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	144'300.00	132'700.00	129'412.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'000.00	30'300.00	131'832.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'218.00	32'277.00	
36	Transferaufwand	440'000.00	490'000.00	470'774.40
39	Interne Verrechnungen	35'000.00	42'000.00	42'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**686'018.00**	**730'777.00**	**774'019.19**
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	716'000.00	706'000.00	738'702.03
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'277.00		
46	Transferertrag	70'000.00	18'000.00	
49	Interne Verrechnungen	1'785.75	1'230.15	491.20
	Total Betrieblicher Ertrag	**820'062.75**	**725'230.15**	**739'193.23**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**134'044.75**	**-5'546.85**	**-34'825.96**
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis	**134'044.75**	**-5'546.85**	**-34'825.96**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**134'044.75**	**-5'546.85**	**-34'825.96**

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung			Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand				
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		80'120.00	76'785.00	85'212.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		23'000.00	13'800.00	95'678.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		90'075.00	99'275.00	17'514.15
36	Transferaufwand		434'000.00	439'851.00	286'094.25
39	Interne Verrechnungen		15'000.00	20'000.00	20'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**642'195.00**	**649'711.00**	**504'498.85**
40	Fiskalertrag				
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte		605'000.00	655'000.00	626'171.53
43	Verschiedene Erträge				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		99'275.00	13'053.00	15'451.15
46	Transferertrag				
49	Interne Verrechnungen		37'543.80	31'104.50	33'111.40
	Total Betrieblicher Ertrag		**741'818.80**	**699'157.50**	**674'734.08**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**99'623.80**	**49'446.50**	**170'235.23**
34	Finanzaufwand				
44	Finanzertrag				
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**99'623.80**	**49'446.50**	**170'235.23**
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**99'623.80**	**49'446.50**	**170'235.23**

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung			Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand		2'500.00	3'500.00	2'190.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		276'900.00	272'900.00	262'765.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				
36	Transferaufwand				
39	Interne Verrechnungen		27'715.00	32'801.00	31'746.55
	Total Betrieblicher Aufwand		**307'115.00**	**309'201.00**	**296'701.83**
40	Fiskalertrag				
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte		254'500.00	247'500.00	245'021.75
43	Verschiedene Erträge				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				
46	Transferertrag		10'000.00	11'000.00	8'769.35
49	Interne Verrechnungen		3'377.80	3'803.85	4'339.45
	Total Betrieblicher Ertrag		**267'877.80**	**262'303.85**	**258'130.55**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-39'237.20**	**-46'897.15**	**-38'571.28**
34	Finanzaufwand				
44	Finanzertrag				
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-39'237.20**	**-46'897.15**	**-38'571.28**
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-39'237.20**	**-46'897.15**	**-38'571.28**

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt			Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand		7'214'622.00	6'866'645.00	6'870'589.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'667'015.00	2'355'420.00	2'220'824.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		527'434.00	493'684.00	461'111.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				426'000.00
36	Transferaufwand		8'129'071.95	7'423'094.50	7'095'484.97
39	Interne Verrechnungen		1'236'224.35	1'160'292.50	1'187'328.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**19'774'367.30**	18'299'136.00	18'261'338.40
40	Fiskalertrag		14'172'000.00	13'362'000.00	15'300'087.64
41	Regalien und Konzessionen		620'000.00	585'000.00	326'817.35
42	Entgelte		487'055.00	467'855.00	482'876.67
43	Verschiedene Erträge			0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				
46	Transferertrag		2'526'327.00	2'302'895.00	2'206'073.25
49	Interne Verrechnungen		1'271'232.00	1'218'955.00	1'243'132.50
	Total Betrieblicher Ertrag		**19'076'614.00**	17'936'705.00	19'558'987.41
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-697'753.30**	-362'431.00	1'297'649.01
34	Finanzaufwand		321'992.00	254'542.00	244'652.75
44	Finanzertrag		569'580.00	391'456.00	619'369.34
	Ergebnis aus Finanzierung		**247'588.00**	136'914.00	374'716.59
	Operatives Ergebnis		**-450'165.30**	-225'517.00	1'672'365.60
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag		31'876.00	21'265.20	32'476.20
	Ausserordentliches Ergebnis		**31'876.00**	21'265.20	32'476.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-418'289.30**	-204'251.80	1'704'841.80

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Total	21'965'355.85	21'547'066.55	20'292'813.50	20'088'561.70	21'957'731.26	21'957'731.26
	Netto Aufwand		418'289.30		204'251.80		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'203'219.00**	**1'348'632.00**	**3'040'492.00**	**1'297'205.00**	**3'006'796.51**	**1'296'212.87**
01	**Legisative und Exekutive**	**376'523.00**		**348'080.00**		**341'074.49**	
011	**Legislative**	**68'160.00**		**55'367.00**		**72'137.49**	
0110	**Legislative**	**68'160.00**		**55'367.00**		**72'137.49**	
0110.3000.00	Besoldungen Wahlbüro	15'000.00		10'000.00		18'329.70	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	4'500.00		3'500.00		5'854.90	
0110.3099.00	Essen Wahlbüro	500.00		500.00			
0110.3102.00	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	8'500.00		5'000.00		8'445.50	
0110.3130.00	Porti Stimmmaterial	16'000.00		7'500.00		15'896.24	
0110.3132.01	Externe Rechnungsprüfung	14'000.00		14'000.00		13'672.50	
0110.3133.00	Internet	5'200.00		11'000.00		5'130.00	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	2'850.00		2'750.00		2'722.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'610.00		1'117.00		2'086.65	
012	**Exekutive**	**308'363.00**		**292'713.00**		**268'937.00**	
0120	**Exekutive**	**308'363.00**		**292'713.00**		**268'937.00**	
0120.3000.00	Besoldung Gemeindepräsident und -Vizepräsident	86'333.00		85'818.00		85'918.30	
0120.3000.01	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat und Kommissionen	65'000.00		65'000.00		64'670.60	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	58'000.00		60'000.00		53'519.00	
0120.3000.03	Besoldung Korrespondenten	5'000.00		6'000.00		1'593.10	
0120.3000.04	Entschädigung Gemeinderat	18'000.00		18'000.00		18'432.00	
0120.3090.00	Kursbesuche	10'000.00		1'000.00			
0120.3099.00	Ehrungen	300.00		3'500.00		210.00	
0120.3099.01	Kommissionsessen Werkkommission	500.00		500.00		500.00	
0120.3132.02	Überprüfung Personalsituation	20'000.00					
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		507.70	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	2'500.00		2'500.00		1'886.75	
0120.3170.02	Dorffest			10'000.00			
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	15'000.00		13'000.00		14'839.95	
0120.3199.01	Kredit Gemeindepräsidium	1'000.00		500.00			
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	26'230.00		26'395.00		26'859.60	
02	**Allgemeine Dienste**	**2'826'696.00**	**1'348'632.00**	**2'692'412.00**	**1'297'205.00**	**2'665'722.02**	**1'296'212.87**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**498'299.00**	**62'000.00**	**473'975.00**	**77'000.00**	**482'926.44**	**75'909.25**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**498'299.00**	**62'000.00**	**473'975.00**	**77'000.00**	**482'926.44**	**75'909.25**
0210.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	231'230.00		223'806.00		222'243.00	
0210.3010.09	Rückerstattung Besoldung hauptamtliches Personal					-1'147.50	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'272.78	
0210.3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'475.55	
0210.3119.00	Anschaffung Mobilien FV					4'712.30	
0210.3130.00	Betreibungskosten	25'000.00		25'000.00		27'250.55	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		100.00			
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00		3'887.40	
0210.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	130'000.00		123'000.00		122'589.30	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	30'000.00		22'000.00		29'900.98	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	20'000.00		20'000.00		18'010.13	
0210.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	53'519.00		51'569.00		51'731.95	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500.00		7'000.00		7'632.95
0210.4260.00	Mahn- und Betreibungsgebühren		20'000.00		20'000.00		16'983.70
0210.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		5'500.00		5'000.00		6'292.60
0210.4930.01	Interne Verrechnung Wasserversorgung (7101.3930.00)		10'000.00		20'000.00		20'000.00
0210.4930.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung (7201.3930.00)		10'000.00		15'000.00		15'000.00
0210.4930.03	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung (7301.3930.01)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2'077'199.00**	**1'261'832.00**	**2'034'308.00**	**1'195'405.00**	**2'020'856.70**	**1'195'503.82**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**550'778.00**	**33'100.00**	**601'714.00**	**35'950.00**	**579'034.15**	**34'313.57**
0220.3000.00	Besoldung Anzeigerverträger	26'000.00		25'000.00		25'048.80	
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	255'295.00		271'532.00		282'606.40	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		14'360.00		12'975.60	
0220.3091.00	Personalwerbung	500.00				162.15	
0220.3099.00	Personalausflug	3'000.00		3'000.00		2'786.15	
0220.3099.01	Div. Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		2'755.60	
0220.3100.00	Büromaterial	5'500.00		7'000.00		5'431.07	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		6'000.00		4'306.05	
0220.3102.01	Infoblatt Einwohnergemeinde	8'500.00		7'000.00		8'221.00	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		300.00		1'195.70	
0220.3110.00	Anschaffungen von Büromaschinen und -geräten	4'000.00		5'520.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		2'372.80	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'800.00		1'800.00		1'558.40	
0220.3130.00	IDK-Ablieferung an Kanton, Ausländerausweise	4'000.00		5'000.00		5'727.80	
0220.3130.01	Telefongebühren Verwaltung	5'000.00		5'000.00		4'952.01	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0220.3130.02	Porti Verwaltung	18'000.00		15'000.00		17'728.70	
0220.3130.03	Gebühren Verwaltung	1'500.00		1'500.00		686.25	
0220.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'000.00		10'000.00		6'884.25	
0220.3132.00	EDV-Betrieb	30'000.00		27'000.00		30'261.54	
0220.3132.02	Unterhalt Gemeindearchiv	3'000.00		21'000.00			
0220.3133.00	Hosting Zeiterfassungssystem	2'000.00		2'350.00		2'334.95	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	24'000.00		20'000.00		18'441.15	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'282.40	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		13'000.00		12'071.67	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	49'000.00		51'500.00		32'496.15	
0220.3162.00	Mieten, Benützungskosten Kopierer, Drucker Verwaltung	6'000.00		6'000.00		5'646.36	
0220.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		417.10	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					11.20	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19'000.00		30'000.00		33'393.00	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	46'983.00		47'352.00		57'279.90	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'500.00		10'132.07
0220.4210.01	Pässe/Identitätskarten/Ausländerausweise		10'000.00		12'000.00		11'865.00
0220.4240.00	Verkauf von Büromaterial und Fotokopien		100.00		200.00		129.00
0220.4260.00	Rückerstattung Entschädigung Anzeigerverträger		12'000.00		12'000.00		12'187.50
0220.4260.01	Allgemeine Rückerstattungen				250.00		
0222	**Bauverwaltung**	**337'590.00**	**62'000.00**	**313'040.00**	**62'000.00**	**297'148.65**	**35'821.00**
0222.3000.00	Besoldung Baukommission	6'000.00		7'000.00		5'986.40	
0222.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Baukommission	11'000.00		11'000.00		9'421.75	
0222.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	220'338.00		211'147.00		209'174.95	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'400.00		800.00			
0222.3099.00	Kommissionsessen	500.00		500.00		500.00	
0222.3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		109.20	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		12'500.00		13'875.65	
0222.3119.00	Anschaffung Mobilien BV	4'500.00		3'000.00		1'500.90	
0222.3130.00	Gebühren Bauverwaltung	4'500.00		4'000.00		4'273.70	
0222.3130.01	Beratung Arbeitssicherheit	8'000.00		8'000.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		4'607.95	
0222.3132.01	Juristische Beratungen	1'000.00		1'000.00		1'126.00	
0222.3158.00	Betriebskosten eBau	10'000.00					
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	49'352.00		47'093.00		46'572.15	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		55'000.00		55'000.00		25'269.70
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		10'551.30
0228	**Allgemeine Personalkosten**	**1'188'831.00**	**1'166'732.00**	**1'119'554.00**	**1'097'455.00**	**1'144'673.90**	**1'125'369.25**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	455'515.00		434'644.00		426'224.15	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	562'221.00		522'948.00		545'959.45	
0228.3052.01	PK, Versicherungstechnischer Fehlbetrag nach § 24 Abs. 2 PkG	108'594.00		101'395.00		101'704.25	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'294.00		22'146.00		32'408.00	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'108.00		16'322.00		16'279.05	
0228.3660.25	Planmässige Abschreibungen Deckungslücke PKSO	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'794.35
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'166'732.00		1'097'455.00		1'122'574.90
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**251'198.00**	**24'800.00**	**184'129.00**	**24'800.00**	**161'938.88**	**24'799.80**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**105'918.00**	**800.00**	**62'918.00**	**800.00**	**47'542.05**	**799.80**
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal Verwaltungsgebäude	9'000.00		9'000.00		8'864.95	
0290.3101.00	Reinigungsmaterial Verwaltungsgebäude	500.00		500.00		266.90	
0290.3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen VG	32'500.00		2'500.00			
0290.3120.00	Strom Verwaltungsgebäude	3'500.00		3'500.00		3'387.45	
0290.3120.01	Heizmaterial Verwaltungsgebäude	8'000.00		8'000.00		8'230.90	
0290.3120.02	Antennen-, Wasser- / Abwassergebühren Verwaltungsgebäude	4'000.00		4'000.00		3'040.50	
0290.3120.03	Kehrichtgebühren Verwaltungsgebäude	100.00		100.00			
0290.3131.00	Investitionsplanungen	5'000.00		1'000.00			
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250.00		4'900.00		1'245.85	
0290.3140.00	Unterhalt Umgebung Verwaltungsgebäude	500.00		1'500.00		158.65	
0290.3140.01	Unterhalt Umgebung Spritzenhaus	500.00		500.00			
0290.3144.00	Unterhalt Verwaltungsgebäude	7'000.00		3'850.00		4'024.90	
0290.3144.01	Unterhalt Spritzenhaus	10'000.00					
0290.3150.00	Unterhalt Mobilien, Bürogeräte	500.00		500.00			
0290.3158.00	Service-Abonnemente Verwaltungsgebäude	2'000.00		1'600.00		724.10	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	9'500.00		9'400.00		5'500.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	11'334.00		11'334.00		11'333.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	734.00		734.00		764.85	
0290.4470.00	Mietzins Swisscom Raum Gemeindeverwaltung		800.00		800.00		799.80
0292	**Mehrzweckgebäude**	**145'280.00**	**24'000.00**	**121'211.00**	**24'000.00**	**114'396.83**	**24'000.00**
0292.3010.00	Besoldung Muldenwart	6'500.00		7'000.00		6'449.40	
0292.3101.00	Reinigungsmaterial Werkgebäude	800.00		800.00		905.00	
0292.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte	500.00		500.00			
0292.3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen - Werkgebäude	6'500.00		500.00		8'197.05	
0292.3120.00	Strom Werkgebäude	7'000.00		7'000.00		5'316.70	
0292.3120.01	Heizmaterial Werkgebäude	25'500.00		25'000.00		25'326.40	
0292.3120.02	Antennen-, Wasser- / Abwassergebühren Werkgebäude	3'500.00		3'500.00		3'262.90	
0292.3120.03	Kehrichtgebühren Werkgebäude	400.00		400.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0292.3130.00	Telefongebühren Werkgebäude	2'450.00		1'440.00		1'440.00	
0292.3130.01	EDV-Support	500.00		500.00			
0292.3131.00	Investitionsplanungen Werkgebäude	5'000.00		5'000.00		8'069.65	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien Werkgebäude	5'000.00		4'900.00		4'859.90	
0292.3144.00	Unterhalt Werkgebäude	32'000.00		55'000.00		6'555.85	
0292.3144.02	Unterhalt Umgebung Werkgebäude	41'000.00		1'000.00		39'235.53	
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'100.00		8'100.00		4'222.00	
0292.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	530.00		571.00		556.45	
0292.4920.00	Mietzins Feuerwehr Werkgebäude		24'000.00		24'000.00		24'000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**459'553.00**	**311'556.00**	**426'282.00**	**257'003.00**	**464'200.91**	**336'682.90**
12	**Rechtssprechung**	**1'708.00**		**2'163.00**		**2'421.15**	**120.00**
120	**Rechtssprechung**	**1'708.00**		**2'163.00**		**2'421.15**	**120.00**
1201	**Friedensrichter**	**1'708.00**		**2'163.00**		**2'421.15**	**120.00**
1201.3000.00	Besoldung Friedensrichter	1'579.00		2'000.00		1'952.70	
1201.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					300.00	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	129.00		163.00		168.45	
1201.4270.00	Bussen						120.00
15	**Feuerwehr**	**341'945.00**	**274'056.00**	**307'369.00**	**253'003.00**	**341'847.86**	**274'095.95**
150	**Feuerwehr**	**341'945.00**	**274'056.00**	**307'369.00**	**253'003.00**	**341'847.86**	**274'095.95**
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**341'945.00**	**274'056.00**	**307'369.00**	**253'003.00**	**341'847.86**	**274'095.95**
1500.3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehr	4'200.00		4'400.00		3'233.50	
1500.3000.01	Besoldung FW-Offiziere und Fourier	21'750.00		19'100.00		15'748.25	
1500.3000.02	Besoldung für Wartung Magazin und Geräte	2'100.00		1'900.00		741.20	
1500.3000.03	Besoldung Sicherheitskommission	750.00		1'000.00		2'093.00	
1500.3001.00	Sold Feuerwehr	65'000.00		59'800.00		77'096.00	
1500.3001.01	FW-Besoldungen - Einsätze usw.	25'000.00		25'000.00		48'610.10	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	34'920.00		29'940.00		27'764.38	
1500.3090.01	Jugendfeuerwehr	4'950.00		4'530.00		282.00	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Ärztliche Untersuchungen/Ehrungen)	4'920.00		5'420.00		1'611.45	
1500.3099.01	Kommissionsessen Sicherheitskommission	500.00		500.00		500.00	
1500.3100.00	Büromaterial	2'125.00		2'125.00		311.70	
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'280.00		6'180.00		4'171.95	
1500.3101.01	Treibstoffe	2'000.00		1'850.00		2'895.78	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		860.45	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'070.00		1'070.00			
1500.3111.00	Maschinen, Geräte und Ausrüstungen	35'060.00		20'330.00		30'553.89	
1500.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	19'890.00		17'250.00		14'191.00	
1500.3120.00	Kehrichtgebühren FW	150.00		150.00			
1500.3130.00	Telefongebühren FW	1'280.00		1'200.00		898.73	
1500.3130.01	Porti Feuerwehr	300.00		280.00		72.00	
1500.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'021.75	
1500.3130.03	Verbandsbeiträge	1'520.00		1'520.00		1'264.35	
1500.3130.04	Beitrag an regionale Alarmzentrale	11'130.00		10'880.00		3'372.35	
1500.3131.00	Planungen und Projektierungen					1'616.10	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'450.00		1'450.00		1'156.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	25'400.00		23'540.00		29'702.84	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	22'700.00		23'150.00		23'452.36	
1500.3170.00	Mannschaftsverpflegung	4'900.00		3'700.00		4'148.08	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		2'000.00		1'196.10	
1500.3199.00	Hauptübung (inkl. Geschenke)	4'500.00		2'800.00		3'625.25	
1500.3199.01	Übriger Sachaufwand	1'450.00		1'350.00		1'498.00	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'800.00		6'800.00		12'306.00	
1500.3920.00	Mietzins Mehrzweckgebäude	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'350.00		2'154.00		1'853.30	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		248'000.00		235'000.00		251'557.70
1500.4260.00	Gebühren Brandmeldeanlagen		3'400.00		3'000.00		3'400.00
1500.4260.01	Wespeneinsätze		1'000.00		1'000.00		1'200.00
1500.4260.02	Rückerstattungen		5'455.00		5'605.00		9'002.20
1500.4270.00	Feuerwehrbussen		300.00		500.00		
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		15'901.00		7'898.00		8'936.05
16	**Verteidigung**	**115'900.00**	**37'500.00**	**116'750.00**	**4'000.00**	**119'931.90**	**62'466.95**
161	**Militärische Verteidigung**	**9'850.00**		**14'750.00**		**41'836.90**	**14'656.25**
1610	**Militärische Verteidigung**	**9'850.00**		**14'750.00**		**41'836.90**	**14'656.25**
1610.3099.00	Kommissionsessen Verbundskommission	500.00		500.00		396.30	
1610.3120.01	Abfallbeseitigung Militäreinquartierung					155.80	
1610.3120.02	Wasser- / Abwassergebühren Schützenhaus	1'000.00		900.00		928.95	
1610.3134.00	Versicherungen Schützenhaus	850.00		850.00		844.10	
1610.3144.00	Unterhalt Schützenhaus	1'500.00		1'500.00		16'819.70	
1610.3144.02	Unterhalt Einquartierungsmaterial					3'117.15	
1610.3151.00	Unterhalt Schiessanlage	6'000.00		6'000.00		14'529.90	
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			5'000.00		5'045.00	
1610.4260.00	Rückerstattungen						2'023.85

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
1610.4610.00	Truppenunterkunftsentschädigungen						12'632.40
162	**Zivile Verteidigung**	**106'050.00**	**37'500.00**	**102'000.00**	**4'000.00**	**78'095.00**	**47'810.70**
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**106'050.00**	**37'500.00**	**102'000.00**	**4'000.00**	**78'095.00**	**47'810.70**
1620.3120.00	Strom Zivilschutzanlagen	6'600.00		8'050.00		6'487.95	
1620.3130.00	Telefongebühren Zivilschutzanlage	1'650.00		1'650.00		1'640.50	
1620.3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	3'500.00		18'500.00		12'997.25	
1620.3144.01	Unterhalt Schutzraum Alpenstrasse 40	2'500.00		7'000.00			
1620.3144.02	Unterhalt Schutzraum Schöllerstrasse 1	2'500.00		5'000.00		5'621.20	
1620.3144.04	Unterhalt Schutzraum Bahnhofstrasse 17	200.00		200.00			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	31'000.00		2'000.00		5'016.30	
1620.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'600.00		4'600.00			
1620.3612.01	Beitrag VBZAS	53'500.00		55'000.00		46'331.80	
1620.4630.00	Bundesbeiträge		25'000.00				35'675.95
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		7'000.00
1620.4632.00	Beitrag VBZAS an Unterhalt		9'000.00		500.00		5'134.75
2	**BILDUNG**	**8'398'159.00**	**1'425'999.00**	**8'021'370.00**	**1'378'765.00**	**7'985'979.66**	**1'422'985.75**
21	**Volksschule**	**8'398'159.00**	**1'425'999.00**	**8'021'370.00**	**1'378'765.00**	**7'884'479.66**	**1'422'985.75**
211	**Primarschule I**	**861'943.00**	**242'919.00**	**808'917.00**	**244'500.00**	**818'809.04**	**217'620.30**
2110	**Kindergarten**	**861'943.00**	**242'919.00**	**808'917.00**	**244'500.00**	**818'809.04**	**217'620.30**
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen KG	511'681.00		510'832.00		507'408.75	
2110.3020.01	Stellvertretungen KG	10'000.00		10'000.00		17'033.65	
2110.3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung KG)	163'805.00		128'380.00		150'372.75	
2110.3020.04	Stv. Spez. Förderung KG	5'000.00		5'000.00		218.50	
2110.3020.09	Rückerstattung Löhne der Lehrpersonen KG	-2'000.00		-2'000.00		-6'335.45	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals KG	4'000.00		4'000.00		1'435.00	
2110.3104.00	Lehrmittel Kindergarten	16'000.00		16'000.00		15'683.54	
2110.3104.01	Lehrmittel Fremdsprachenunterricht KG	900.00		900.00		826.85	
2110.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung KG	800.00		800.00		373.80	
2110.3110.00	Anschaffungen Mobiliar KG	4'000.00		4'000.00		9'534.20	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	147'757.00		131'005.00		122'257.45	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		242'919.00		244'500.00		217'620.30
212	**Primarstufe II**	**3'128'576.00**	**905'604.00**	**3'074'974.00**	**854'000.00**	**3'049'300.18**	**907'179.15**
2120	**Primarschule**	**3'128'576.00**	**905'604.00**	**3'074'974.00**	**854'000.00**	**3'049'300.18**	**907'179.15**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen PS	1'897'722.00		1'732'426.00		1'697'703.05	
2120.3020.01	Stellvertretungen PS	20'000.00		20'000.00		27'584.70	
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	518'816.00		616'955.00		618'083.60	
2120.3020.04	Stellvertretungen Spez. Förderung PS	10'000.00		10'000.00		4'322.10	
2120.3020.09	Rückerstattung Löhne der Lehrpersonen PS	-5'000.00		-5'000.00		-20'767.30	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten					29'977.00	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung PS	14'000.00		14'000.00		11'311.50	
2120.3104.00	Lehrmittel Primarschule	68'500.00		68'500.00		65'577.25	
2120.3104.01	Lehrmittel Fremdsprachen Primarschule	2'000.00		2'000.00		857.25	
2120.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung Primarschule	4'500.00		4'500.00		3'234.56	
2120.3104.03	Material Sprachheilunterricht	1'400.00		1'400.00		1'296.72	
2120.3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	8'000.00		34'000.00		32'497.99	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar	10'000.00		10'000.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	25'000.00		25'000.00		19'697.91	
2120.3612.00	Schulgelder	25'000.00		25'000.00		20'051.40	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	528'638.00		516'193.00		537'872.45	
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		905'604.00		854'000.00		907'179.15
213	**Sekundarstufe I**	**2'265'688.00**		**2'157'110.00**		**2'129'797.78**	
2130	**Sekundarstufe**	**99'369.00**		**88'328.00**		**77'287.00**	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	99'369.00		88'328.00		77'287.00	
2131	**Hauswirtschaft**	**247'752.00**		**229'024.00**		**236'992.03**	
2131.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	180'361.00		168'114.00		177'758.25	
2131.3020.01	Stellvertretungen Lehrpersonal Werken					677.25	
2131.3090.00	Aus- und Weiterbildung Werken	640.00		640.00		216.00	
2131.3104.00	Lehrmittel Werken	10'000.00		10'000.00		9'329.53	
2131.3104.01	Lehrmittel Handfertigkeitsunterricht	8'500.00		8'500.00		6'770.10	
2131.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00			
2131.3119.00	Anschaffung Mobilien	2'500.00		2'500.00			
2131.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	2'500.00				1'505.40	
2131.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	41'251.00		37'270.00		40'735.50	
2136	**Kreisschule**	**1'918'567.00**		**1'839'758.00**		**1'815'518.75**	
2136.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'100.00		2'100.00		2'116.00	
2136.3612.02	Zinse Darlehen Kreisschule DE/LU	8'483.00		9'932.00		10'445.00	
2136.3612.03	Abschreibungen Kreisschule DE/LU	144'399.00		144'399.00		143'426.00	
2136.3612.04	Betriebskosten Kreisschule DE/LU	1'741'131.00		1'683'327.00		1'571'204.75	
2136.3612.05	Einlage in Werterhalt Kreisschule DE/LU	22'454.00				88'327.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
214	**Musikschulen**	**595'940.00**	**195'000.00**	**515'158.00**	**198'000.00**	**512'518.97**	**196'653.35**
2140	**Musikschulen**	**595'940.00**	**195'000.00**	**515'158.00**	**198'000.00**	**512'518.97**	**196'653.35**
2140.3010.00	Löhne Schulleitung Musikschule	22'081.00		21'757.00		21'564.45	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Musikschule	450'920.00		389'881.00		394'494.30	
2140.3020.01	Stellvertretungen Lehrpersonen Musikschule	2'000.00		2'000.00		1'722.60	
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung Musikschule	3'000.00		3'000.00		1'681.22	
2140.3099.00	Übr. Personalaufwand Musikschule	1'000.00		1'000.00		96.00	
2140.3102.00	Inserate, Werbung	750.00		750.00			
2140.3104.00	Lehrmittel Musikschule	800.00		800.00		606.70	
2140.3111.00	Anschaffungen Musikschule	2'000.00		2'000.00		1'958.00	
2140.3130.00	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'513.00	
2140.3150.00	Unterhalt Mobiliar	3'000.00		2'500.00		2'670.50	
2140.3171.00	Projekte Musikschule	4'000.00		1'500.00		775.00	
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		704.00	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	103'589.00		87'170.00		84'733.20	
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule		61'000.00		62'000.00		60'067.40
2140.4230.01	Musikschulbeiträge Erwachsene		2'000.00		3'000.00		1'800.00
2140.4260.00	Rückerstattungen						3'115.95
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		132'000.00		133'000.00		131'670.00
217	**Schulliegenschaften**	**832'513.00**	**13'211.00**	**799'210.00**	**3'000.00**	**716'604.91**	**26'590.20**
2170	**Schulliegenschaften**	**832'513.00**	**13'211.00**	**799'210.00**	**3'000.00**	**716'604.91**	**26'590.20**
2170.3000.00	Sitzungsgelder AG Schulraumplanung	500.00		1'000.00			
2170.3000.01	Präsidium AG Schulraumplanung	1'000.00		2'000.00			
2170.3010.00	Besoldung Hauswart und Stellvertreter	187'339.00		163'686.00		173'011.45	
2170.3010.01	Besoldung Aushilfen und Reinigungspersonal	90'000.00		80'000.00		77'764.10	
2170.3010.09	Rückerstattung Besoldung Hauswart und Stellvertreter					-17'275.85	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'750.00		2'500.00		1'739.95	
2170.3101.00	Reinigungsmaterial	23'000.00		20'500.00		19'049.76	
2170.3111.00	Maschinen und Geräte Schulanlagen	10'300.00		1'300.00		12'141.75	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswart	1'800.00		1'800.00		1'927.90	
2170.3119.00	Anschaffung Turnmaterial	3'000.00		2'600.00		2'646.00	
2170.3119.01	Anschaffung diverses Mobiliar	1'200.00		1'200.00		13'329.08	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	98'000.00		98'000.00		91'226.15	
2170.3130.00	Radio-, TV-, Telefongebühren	4'000.00		4'000.00		3'439.10	
2170.3130.01	Überwachung Schulgelände	14'000.00		14'000.00		13'562.40	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen	9'500.00		9'500.00		4'864.50	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		13'000.00		12'889.40	
2170.3140.00	Unterhalt Umgebung	20'500.00		17'700.00		11'951.05	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus, KiGa, Turnhalle)	112'600.00		108'800.00		70'070.38	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussenanlagen)	8'150.00		42'300.00		6'145.02	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	8'650.00		8'650.00		6'365.97	
2170.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Turngeräte)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2170.3170.00	Spesenentschädigungen					50.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	171'000.00		173'000.00		168'379.00	
2170.3930.00	Werkhofkostenanteil Schulanlage (6150.4930.02)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	36'224.00		27'674.00		37'327.80	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'799.20
2170.4470.01	Miete Räume Schulanlage		1'000.00		1'000.00		3'400.00
2170.4472.00	Turnhallebenützungsgebühren		1'000.00		2'000.00		980.00
2170.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						200.00
2170.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung San. Umgebung Kindergarten		11'211.00				11'211.00
218	**Tagesbetreuung**	**287'958.00**	**44'665.00**	**272'791.00**	**54'665.00**	**270'809.45**	**53'822.65**
2180	**Tagesbetreuung**	**287'958.00**	**44'665.00**	**272'791.00**	**54'665.00**	**270'809.45**	**53'822.65**
2180.3010.01	Besoldungen Spielgruppe	95'815.00		89'441.00		87'277.30	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00			
2180.3101.00	Material Spielgruppe	2'200.00		2'200.00		2'167.15	
2180.3101.01	Administration Spielgruppe	800.00		800.00		490.90	
2180.3119.01	Anschaffungen Spielgruppe	3'000.00		6'000.00		711.30	
2180.3144.00	Unterhalt Umgebung LUKI	5'000.00		5'000.00		5'635.20	
2180.3151.00	Unterhalt Mob. Spielgruppe	2'500.00		2'500.00		2'116.60	
2180.3160.00	Miete Pfarreiheim - LUKI	46'000.00		46'000.00		45'826.40	
2180.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
2180.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19'000.00		18'600.00		18'721.00	
2180.3636.00	Beitrag Verein Tagesstrukturen	80'000.00		70'000.00		78'000.00	
2180.3637.00	Betreuungsgutscheine	20'000.00		20'000.00		18'288.05	
2180.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	12'943.00		11'550.00		11'575.55	
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter						1'837.65
2180.4637.01	Elternbeiträge Spielgruppe		28'000.00		38'000.00		35'320.00
2180.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung Projekt Tagesstrukturen		16'665.00		16'665.00		16'665.00
219	**Volksschule**	**425'541.00**	**24'600.00**	**393'210.00**	**24'600.00**	**386'639.33**	**21'120.10**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**320'091.00**		**305'660.00**		**309'063.43**	**750.00**
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und Sekretariat	177'003.00		174'410.00		175'036.40	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
2190.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		854.80	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00		500.00		288.50	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2190.3102.01	Infoblatt Primarschule - PRIL	8'500.00		8'500.00		8'074.05	
2190.3103.00	Beitrag Schulbibliothek	2'000.00		2'000.00			
2190.3103.01	Beitrag Lehrerbibliothek	2'000.00		2'000.00		952.00	
2190.3104.00	Material Schulleitung	1'800.00		1'800.00		1'153.60	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware (IT)	8'000.00		8'000.00		3'095.81	
2190.3113.01	Schülergeräte 1to1	20'000.00		15'750.00		20'452.83	
2190.3132.00	EDV-Beratungen	7'500.00		7'500.00		7'426.92	
2190.3133.00	Internet, Homepage	6'000.00		6'000.00		2'511.15	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000.00		22'000.00		25'624.97	
2190.3158.00	EDV-Betrieb	17'000.00		17'000.00		12'226.05	
2190.3170.00	Spesen Lehrerschaft/Schulleitung	3'000.00		3'000.00		3'042.40	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					17'426.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	37'788.00		33'200.00		30'897.95	
2190.4260.00	Rückerstattungen						750.00
2192	**Volksschule allgemein**	**105'450.00**	**24'600.00**	**87'550.00**	**24'600.00**	**77'575.90**	**20'370.10**
2192.3099.00	Schulschlussessen	5'200.00		4'800.00		4'969.50	
2192.3101.00	Kleinmaterial Schulsozialarbeit	200.00		200.00		165.60	
2192.3132.00	Dolmetschereinsätze	5'000.00		3'500.00		5'552.47	
2192.3134.00	Unfallversicherung Schüler	550.00		550.00			
2192.3170.00	Geschenke, Ehrungen Schule	2'000.00		2'000.00		1'835.09	
2192.3171.00	Beitrag an Schullager	55'000.00		49'000.00		43'196.75	
2192.3171.01	Beitrag an Schulreisen und Exkursionen	11'000.00		11'000.00		6'500.00	
2192.3171.02	Projekttage	20'000.00		10'000.00		10'600.14	
2192.3171.03	Eintritte Sportzentrum Zuchwil	6'500.00		6'500.00		4'756.35	
2192.4240.00	Rückerstattungen - Fotokopien		100.00		100.00		164.50
2192.4260.00	Elternbeiträge Schullager		7'000.00		7'000.00		4'744.00
2192.4260.01	Diverse Lagerbeiträge						100.00
2192.4612.00	Beitrag Bürgergemeinde an Lager		15'000.00		15'000.00		13'804.00
2192.4910.00	Erlös Papiersammlungen (7301.3910.00)		2'500.00		2'500.00		1'557.60
22	**Sonderschulen**					**101'500.00**	
220	**Sonderschulen**					**101'500.00**	
2200	**Sonderschulen**					**101'500.00**	
2200.3611.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte					101'500.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**253'902.00**	**97'600.00**	**177'147.00**	**10'100.00**	**145'594.32**	**8'962.00**
31	**Kulturerbe**	**35'650.00**	**3'500.00**	**28'700.00**	**3'500.00**	**15'512.90**	**3'000.00**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
311	**Museen und bildende Kunst**	**15'450.00**	**3'500.00**	**28'500.00**	**3'500.00**	**15'367.90**	**3'000.00**
3110	**Museen und bildende Kunst**	**11'350.00**	**3'500.00**	**24'400.00**	**3'500.00**	**11'344.90**	**3'000.00**
3110.3101.00	Reinigungsmaterial Museum Diesel 1911	300.00		300.00			
3110.3120.00	Wasser- / Abwassergebühren Diesel 1911	300.00		300.00		186.50	
3110.3131.00	Investitionsplanungen	2'500.00		5'000.00			
3110.3134.00	Versicherungen Museum Diesel 1911	300.00		300.00		287.85	
3110.3134.01	Versicherungen Turbinenhaus 2 1903	200.00		200.00		192.50	
3110.3140.00	Unterhalt Maschinenhalle Diesel 1911	4'500.00		15'500.00		3'809.05	
3110.3140.01	Unterhalt Turbinenhaus 2 1903	1'000.00		1'000.00			
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'500.00		1'300.00		1'323.00	
3110.3635.00	Beitrag Museum Enter Technikwelt					5'046.00	
3110.3636.00	Beitrag Heimatmuseum Wasseramt	750.00		500.00		500.00	
3110.4240.00	Einnahmen aus Führungen Diesel 1911		500.00		500.00		
3110.4631.00	Staatsbeitrag an Unterhalt Maschinenhalle Diesel 1911		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3111	**Naturmuseum**	**4'100.00**		**4'100.00**		**4'023.00**	
3111.3634.00	Beitrag Naturhistorisches Museum Solothurn	4'100.00		4'100.00		4'023.00	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**20'200.00**		**200.00**		**145.00**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**20'200.00**		**200.00**		**145.00**	
3120.3636.00	Beitrag Heimatschutz und Historischer Verein	200.00		200.00		145.00	
3120.3637.00	Beitrag Kornspeicher	20'000.00					
32	**Kultur, übrige**	**114'582.00**	**14'100.00**	**85'477.00**	**6'600.00**	**72'013.42**	**5'362.00**
321	**Bibliotheken**	**18'000.00**		**20'000.00**		**16'778.00**	
3211	**Stadtbibliothek**	**18'000.00**		**20'000.00**		**16'778.00**	
3211.3636.00	Beitrag an Zentralbibliothek	18'000.00		20'000.00		16'778.00	
322	**Konzert und Theater**	**27'000.00**		**27'000.00**		**26'582.00**	
3220	**Konzert und Theater**	**27'000.00**		**27'000.00**		**26'582.00**	
3220.3636.00	Beitrag an Städtebundtheater	27'000.00		27'000.00		26'582.00	
329	**Kultur, übrige**	**69'582.00**	**14'100.00**	**38'477.00**	**6'600.00**	**28'653.42**	**5'362.00**
3290	**Kultur, übrige**	**69'582.00**	**14'100.00**	**38'477.00**	**6'600.00**	**28'653.42**	**5'362.00**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3290.3000.00	Honorar Dorfchronist	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3000.02	Sitzungsgelder Jugend- Kultur- und Sportkommission	5'000.00		5'000.00		3'400.75	
3290.3000.03	Präsidium Jugend- Kultur- und Sportkommission	4'000.00		4'000.00			
3290.3099.00	Kommissionsessen JKS und AGJ	500.00		500.00		430.00	
3290.3102.00	Fotoarchiv	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3290.3102.02	Drucksachen, Publikationen	5'900.00					
3290.3170.00	1. August Feier	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3170.02	Projekte Kommission für ein attraktives Luterbach im Seniorenalter					140.40	
3290.3636.00	Beiträge Ortsvereine	10'000.00		10'000.00		7'944.00	
3290.3636.01	Diverse Anlässe	10'000.00		10'000.00		8'267.37	
3290.3636.02	Beitrag Ferienpass Solothurn	300.00		300.00		300.00	
3290.3636.03	Beitrag Filmpreis Wasseramt	1'400.00		1'400.00		1'404.50	
3290.3636.06	Beitrag Verein Historisches Erbe Luterbach	25'000.00					
3290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'082.00		877.00		366.40	
3290.4210.00	Gebühren Anlassbewilligungen		1'000.00		1'000.00		660.00
3290.4240.00	Vermietung Mobiliar		600.00		600.00		597.00
3290.4250.01	Verkauf Buch "Reihe Luterbach"		12'500.00		5'000.00		4'105.00
34	**Sport und Freizeit**	**103'670.00**	**80'000.00**	**62'970.00**		**58'068.00**	**600.00**
341	**Sport**	**94'550.00**	**80'000.00**	**53'850.00**		**48'222.00**	
3410	**Sport**	**47'750.00**		**53'850.00**		**48'222.00**	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'700.00		10'800.00		4'666.00	
3410.3634.00	Beitrag Betriebskosten Kunsteisbahn Zuchwil	16'500.00		16'500.00		16'756.00	
3410.3634.01	Beitrag Betriebskosten Traglufthalle SZ Zuchwil	3'550.00		3'550.00		3'500.00	
3410.3636.00	Beiträge Sportvereine	8'000.00		8'000.00		8'300.00	
3410.3636.01	Infrastrukturbeitrag FC Luterbach	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3415	**Fussballstadion**	**46'800.00**	**80'000.00**				
3415.3102.00	Drucksachen, Publikationen - Schützenweg 9	2'000.00					
3415.3120.00	Ver- und Entsorgung - Schützenweg 9	25'000.00					
3415.3134.00	Gebäudeversicherung SGV - Schützenweg 9	600.00					
3415.3134.01	Versicherungsprämien - Schützenweg 9	1'200.00					
3415.3144.00	Unterhalt Hochbauten - Schützenweg 9	18'000.00					
3415.4430.00	Mietzinse Schützenweg 9		80'000.00				
342	**Freizeit**	**9'120.00**		**9'120.00**		**9'846.00**	**600.00**
3420	**Freizeit**						**600.00**
3420.4612.00	Unterhalt Waldwanderung						600.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3421	**Freizeitzentrum**	**4'900.00**		**4'900.00**		**4'852.00**	
3421.3636.00	Beitrag Begegnungszentrum altes Spital	4'900.00		4'900.00		4'852.00	
3424	**Parkanlagen, Wanderwege**	**500.00**		**500.00**		**500.00**	
3424.3636.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3425	**Jugendkulturhaus, Jugendarbeit**					**840.80**	
3425.3000.01	Sitzungsgelder AG Jugend					780.50	
3425.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen					60.30	
3429	**Übrige Freizeitgestaltung**	**3'720.00**		**3'720.00**		**3'653.20**	
3429.3636.02	Jugendaktivitäten	3'000.00		3'000.00		2'933.20	
3429.3636.03	Beitrag Pro Juventute - 147.ch	720.00		720.00		720.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'498'445.00**		**1'374'943.00**		**1'275'206.75**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'032'000.00**		**925'637.00**		**843'826.35**	
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**1'032'000.00**		**925'637.00**		**843'826.35**	
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**1'032'000.00**		**925'637.00**		**843'826.35**	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - Pflegekosten	1'023'750.00		917'770.00		836'374.75	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	8'250.00		7'867.00		7'451.60	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**349'500.00**		**348'746.00**		**339'923.22**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**349'500.00**		**348'746.00**		**339'923.22**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**349'500.00**		**348'746.00**		**339'923.22**	
4210.3132.00	Konzept Gesundheitsorganisation					12'635.75	
4210.3631.00	Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege (Clearing-Stelle)	300'000.00		300'000.00		283'082.47	
4210.3636.03	Beitrag Spitex Regio	45'000.00		45'000.00		41'285.00	
4210.3636.04	Beitrag Kinderspitex Nordwestschweiz	4'500.00		3'746.00		2'920.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**96'320.00**		**88'127.00**		**88'121.75**	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**79'600.00**		**72'774.00**		**69'450.00**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**79'600.00**		**72'774.00**		**69'450.00**	
4310.3636.00	Gemeinde-Sozialbeitrag			1'500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfekosten	79'500.00		71'174.00		69'350.00	
4310.3636.02	Verein PERSPEKTIVE Region Solothurn-Grenchen	100.00		100.00		100.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**15'570.00**		**14'653.00**		**18'071.75**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**15'570.00**		**14'653.00**		**18'071.75**	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	3'300.00		2'500.00		3'262.50	
4330.3010.01	Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen)	8'000.00		8'000.00		7'924.20	
4330.3109.00	Demonstrationsmaterial und Lehrmittel	300.00		250.00		312.65	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	3'000.00		3'000.00		2'947.20	
4330.3637.00	Zahnärztliche Behandlungen					2'659.95	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	970.00		903.00		965.25	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'150.00**		**700.00**		**600.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'150.00**		**700.00**		**600.00**	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	200.00					
4340.3130.00	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
4340.3130.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3612.00	Entschädigung Pilzkontrolleur	750.00		500.00		500.00	
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**20'625.00**		**12'433.00**		**3'335.43**	
490	**Gesundheitswesen, übrige**	**20'625.00**		**12'433.00**		**3'335.43**	
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**20'625.00**		**12'433.00**		**3'335.43**	
4900.3090.00	Defibrillatorkurs Vereine	500.00		500.00			
4900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	16'000.00		8'000.00			
4900.3631.00	Umsetzung Pflegeinitiative	4'125.00		3'933.00		3'335.43	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'881'373.00**	**9'000.00**	**3'476'329.50**	**14'200.00**	**3'198'747.80**	**22'058.00**
52	**Invalidität**	**1'000.00**					
523	**Invalidenheime**	**1'000.00**					
5230	**Invalidität**	**1'000.00**					
5230.3636.03	Beiträge Invalidität	1'000.00					
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'516'625.00**	**7'500.00**	**1'577'345.00**	**7'500.00**	**1'435'741.40**	**7'500.00**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'490'625.00**		**1'554'590.00**		**1'412'342.25**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'490'625.00**		**1'554'590.00**		**1'412'342.25**	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	56'250.00		56'190.00		67'244.30	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'434'375.00		1'498'400.00		1'345'097.95	
535	**Leistungen an das Alter**	**26'000.00**	**7'500.00**	**22'755.00**	**7'500.00**	**23'399.15**	**7'500.00**
5350	**Leistungen an das Alter**	**26'000.00**	**7'500.00**	**22'755.00**	**7'500.00**	**23'399.15**	**7'500.00**
5350.3000.01	Sitzungsgelder Kommission für ein attraktives Luterbach im Seniorenalter	2'400.00					
5350.3099.00	Kommissionsessen Kommission für ein attraktives Luterbach im Seniorenalter	500.00		500.00		275.90	
5350.3170.00	Seniorenreise	18'000.00		18'000.00		18'405.50	
5350.3170.01	Projekte Kommission für ein attraktives Luterbach im Seniorenalter	1'200.00		500.00		875.65	
5350.3199.00	Altersehrungen	1'200.00		1'200.00		1'219.90	
5350.3636.00	Beitrag Pro Senectute	2'700.00		2'555.00		2'622.20	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise		7'500.00		7'500.00		7'500.00
54	**Familie und Jugend**	**174'313.00**		**184'324.50**		**167'140.01**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**50'813.00**		**63'682.00**		**52'213.70**	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**50'813.00**		**63'682.00**		**52'213.70**	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	50'813.00		63'682.00		52'213.70	
544	**Jugendschutz**	**79'500.00**		**75'200.00**		**72'403.81**	
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**79'500.00**		**75'200.00**		**72'403.81**	
5440.3130.01	OKJA (Offene Kinder- und Jugendarbeit)	79'500.00		75'000.00		72'203.81	
5440.3636.00	Beitrag Jugendfürsorgeverein Wasseramt			200.00		200.00	
545	**Leistungen an Familien**	**44'000.00**		**45'442.50**		**42'522.50**	
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**44'000.00**		**45'442.50**		**42'522.50**	
5450.3636.01	Beitrag Familien- und Mütterberatung	44'000.00		45'442.50		42'522.50	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'181'435.00**	**1'500.00**	**1'706'660.00**	**6'700.00**	**1'587'866.39**	**14'558.00**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'546'835.00**	**1'500.00**	**1'156'660.00**	**6'700.00**	**1'063'496.39**	**14'558.00**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'510'000.00**		**1'130'000.00**		**1'035'467.99**	
5720.3632.03	Gesetzliche Sozialhilfe (Lastenausgleich)	1'510'000.00		1'130'000.00		1'032'842.39	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
5720.3637.00	Bestattungskosten					2'625.60	
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**36'835.00**	**1'500.00**	**26'660.00**	**6'700.00**	**28'028.40**	**14'558.00**
5721.3000.00	Besoldung Integration	10'000.00		8'000.00		8'926.70	
5721.3000.01	Sitzungsgelder Integrationskommission	4'000.00		5'000.00		3'289.25	
5721.3000.02	Präsidium Integrationskommission	3'000.00		2'000.00			
5721.3099.00	Kommissionsessen Integrationskommission	500.00		900.00		700.90	
5721.3132.01	Dolmetscherkosten Integration	1'000.00		600.00		1'112.65	
5721.3170.01	Projekte Integration	4'000.00		1'000.00		1'069.45	
5721.3170.02	Neuzuzügeranlass	5'000.00				4'240.05	
5721.3636.01	Beitrag Verein Ehe- und Lebensberatung	4'875.00		4'870.00		4'745.00	
5721.3636.02	Beitrag Budget- und Schuldenberatung	3'000.00		3'000.00		2'920.00	
5721.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'460.00		1'290.00		1'024.40	
5721.4631.00	Kantonsbeiträge Integrationsprojekte						6'400.00
5721.4631.51	Sockelbeitrag start.integration				5'100.00		6'278.00
5721.4631.52	Fallpauschalen Erstinfogespräche		1'000.00		1'000.00		1'400.00
5721.4631.53	Dolmetscherpauschale Integration		500.00		600.00		480.00
579	**Fürsorge, übrige**	**634'600.00**		**550'000.00**		**524'370.00**	
5790	**Fürsorge, übrige**	**634'600.00**		**550'000.00**		**524'370.00**	
5790.3612.00	Sozialadministration Sozialregion	634'600.00		550'000.00		524'370.00	
59	**Soziale Wohlfahrt, übrige**	**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**	
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**	
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**	
5920.3632.00	Beitrag an Guttet-Feschel	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
6	**VERKEHR**	**1'186'683.00**	**103'000.00**	**1'073'347.00**	**100'000.00**	**983'296.05**	**112'574.30**
61	**Strassenverkehr**	**904'092.00**	**103'000.00**	**811'970.00**	**100'000.00**	**767'038.05**	**112'574.30**
615	**Gemeindestrassen**	**904'092.00**	**103'000.00**	**811'970.00**	**100'000.00**	**767'038.05**	**112'574.30**
6150	**Gemeindestrassen**	**904'092.00**	**103'000.00**	**811'970.00**	**100'000.00**	**767'038.05**	**112'574.30**
6150.3010.00	Besoldung Gemeindearbeiter	345'977.00		317'436.00		311'211.45	
6150.3010.01	Pikettentschädigung	17'000.00		16'000.00		16'120.00	
6150.3010.09	Rückerstattung Besoldung Gemeindearbeiter					-206.55	
6150.3030.00	Schneeräumung	5'000.00		5'000.00		3'212.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		3'000.00		5'395.00	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800.00		3'800.00		2'671.30	
6150.3101.02	Treibstoffe	8'000.00		7'500.00		7'311.42	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	4'900.00		4'900.00		3'984.85	
6150.3112.00	Dienstkleider	3'000.00		2'750.00		3'074.80	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	32'000.00		40'000.00		28'282.00	
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	450.00		425.00		425.00	
6150.3130.02	Strassenreinigung	36'000.00		30'600.00		24'819.30	
6150.3130.03	Schneeräumung	10'000.00		13'000.00		3'172.40	
6150.3130.04	Telefongebühren	720.00		720.00		321.85	
6150.3131.00	Investitionsplanungen	18'000.00		18'000.00		22'769.80	
6150.3132.00	Vermessung, Vermarkung	1'500.00		8'000.00			
6150.3132.02	Arbeitssicherheit Werkhof	1'500.00		1'500.00			
6150.3132.03	Arbeitssicherheit EKAS Systempflege	1'000.00		1'000.00			
6150.3132.04	Tempo 30 und Parkkonzept					14'689.45	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'200.00		7'714.00	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3'000.00		3'000.00		2'493.00	
6150.3141.00	Material, Splitter, Salz, Chlorkalzium	6'000.00		6'000.00		1'563.65	
6150.3141.01	Strassenunterhalt	80'000.00		80'000.00		94'667.13	
6150.3141.02	Hausnummern und Strassenschilder	9'000.00		9'000.00		6'685.05	
6150.3141.05	Strassenmarkierung	5'500.00		5'500.00			
6150.3141.06	Unterhalt Strassenbeleuchtung	105'000.00		40'000.00		31'249.05	
6150.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	13'000.00		13'000.00		13'547.85	
6150.3151.01	Unterhalt Werkzeug und Geräte	8'000.00		8'000.00		3'701.00	
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	2'000.00		1'500.00		1'497.60	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	100'000.00		94'000.00		92'048.00	
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	69'745.00		70'139.00		64'617.65	
6150.4250.00	Verkäufe						5'500.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'938.65
6150.4612.00	Vergütung GWVUL für techn. Betreuung Brunnenmeister		45'000.00		45'000.00		52'135.65
6150.4612.01	Vergütung GWVUL Ausbildungskosten		5'000.00				
6150.4930.00	Werkhofkostenanteil Wasserversorgung (7101.3930.01)		25'000.00		22'000.00		22'000.00
6150.4930.01	Werkhofkostenanteil Abfallbeseitigung (7301.3930.00)		15'000.00		20'000.00		20'000.00
6150.4930.02	Werkhofkostenanteil Schulanlage (2170.3930.00)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
6150.4930.04	Werkhofkostenanteil Abwasserentsorgung (7201.3930.01)		5'000.00		5'000.00		5'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**282'591.00**		**261'377.00**		**216'258.00**	
621	**Bahninfrastruktur**	**54'433.00**		**38'850.00**		**1'133.00**	
6210	**Bahninfrastruktur**	**54'433.00**		**38'850.00**		**1'133.00**	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6210.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	53'300.00		37'700.00			
6210.3634.00	Beitrag Velostation Solothurn	1'133.00		1'150.00		1'133.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**228'158.00**		**222'527.00**		**215'125.00**	
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**228'158.00**		**222'527.00**		**215'125.00**	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	228'158.00		222'527.00		215'125.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'248'325.50**	**1'904'096.55**	**2'105'574.50**	**1'762'335.50**	**2'115'602.20**	**1'783'529.40**
71	**Wasserversorgung**	**822'062.75**	**820'062.75**	**732'777.00**	**730'777.00**	**776'813.39**	**774'019.19**
710	**Wasserversorgung**	**822'062.75**	**820'062.75**	**732'777.00**	**730'777.00**	**776'813.39**	**774'019.19**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'794.20**	
7100.3149.00	Wasser-, Abwassergebühr Friedensbrunnen	1'000.00		1'000.00		1'802.20	
7100.3149.01	Wasser-, Abwassergebühr Rössli-Brunnen	1'000.00		1'000.00		992.00	
7101	**Wasserversorgung SF**	**820'062.75**	**820'062.75**	**730'777.00**	**730'777.00**	**774'019.19**	**774'019.19**
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		3'500.00			
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111.00	Wassermesser	20'000.00		18'000.00		23'110.70	
7101.3111.01	Anschaffung Hydranten	5'000.00		4'500.00		5'000.00	
7101.3111.02	Anschaffung Geräte	8'800.00		5'000.00			
7101.3130.00	Portogebühren	600.00		600.00		578.29	
7101.3130.01	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'671.85	
7101.3130.02	Nachführen Netzpläne	6'000.00		4'000.00		6'274.00	
7101.3131.00	Investitionsplanungen	10'000.00		10'000.00		2'778.00	
7101.3132.00	Trinkwasseranalysen	600.00		1'000.00		425.90	
7101.3132.01	Externe Prüfung Anschlüsse	1'000.00		800.00		162.00	
7101.3132.02	Externe Beratungen	2'500.00				1'122.00	
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	65'000.00		65'000.00		49'561.40	
7101.3143.02	Reparatur Hydranten und Schieber	6'000.00		6'000.00		17'632.15	
7101.3143.03	Netzuntersuchungen	7'500.00		6'500.00		7'001.90	
7101.3143.05	Unterhalt Geräte und Wassermesser	8'500.00		8'500.00		4'413.50	
7101.3199.00	Vorsteuerkürzungen MWST					9'681.10	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	37'000.00		30'300.00		25'594.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					106'238.00	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	134'044.75					
7101.3510.10	Einlage SF Wasser Werterhalt	25'218.00		32'277.00			

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7101.3612.00	Betriebskosten Gruppenwasserversorgung	440'000.00		490'000.00		470'774.40	
7101.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.01)	10'000.00		20'000.00		20'000.00	
7101.3930.01	Werkhofkostenbeitrag (6150.4930.00)	25'000.00		22'000.00		22'000.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		660'000.00		650'000.00		660'348.83
7101.4240.02	Grundgebühren (Pauschalgebühren)		55'000.00		55'000.00		54'994.15
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		23'359.05
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfianzierungen des EK				5'546.85		34'825.96
7101.4510.10	Entnahme SF Wasserversorgung Werterhalt		32'277.00				
7101.4631.00	Beitrag Gebäudeversicherung		70'000.00		18'000.00		
7101.4940.00	Interne Verzinsung SF Wasser		1'785.75		1'230.15		491.20
72	**Abwasserbeseitigung**	**741'818.80**	**741'818.80**	**699'157.50**	**699'157.50**	**674'734.08**	**674'734.08**
720	**Abwasserbeseitigung**	**741'818.80**	**741'818.80**	**699'157.50**	**699'157.50**	**674'734.08**	**674'734.08**
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**741'818.80**	**741'818.80**	**699'157.50**	**699'157.50**	**674'734.08**	**674'734.08**
7201.3120.00	Strom Pumpwerke	1'000.00		800.00		1'003.75	
7201.3130.00	Portogebühren	600.00		600.00		578.29	
7201.3130.01	Nachführung Werkkataster	10'000.00		10'000.00		3'513.50	
7201.3130.02	Unterhalt und Entleerung Einfallschächte	25'000.00		25'000.00		25'702.75	
7201.3131.00	Investitionsplanungen	10'000.00		6'000.00		10'948.85	
7201.3132.00	Externe Prüfung Anschlüsse	4'000.00		4'000.00		8'304.05	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		325.00		325.00	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	8'000.00		8'000.00		2'507.20	
7201.3143.02	Kontrolle und Wartung Kanalisationsnetz	15'000.00		15'000.00		10'972.30	
7201.3143.03	Wartung Pumpwerke	4'000.00		4'000.00		21'296.75	
7201.3143.04	Abklärungen Kanalisationsanschlüsse	2'000.00		2'000.00			
7201.3143.07	Unterhalt RRB			1'000.00			
7201.3169.00	Pachtzins Durchleitung SBB	60.00		60.00		60.01	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	23'000.00		13'800.00		1'955.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					93'723.00	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	99'623.80		49'446.50		170'235.23	
7201.3510.10	Einlage SF Abwasser Werterhalt	90'075.00		99'275.00		17'514.15	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	400'000.00		406'083.00		252'326.25	
7201.3612.01	Abgabe an ZASE - Mikroverunreinigungen	34'000.00		33'768.00		33'768.00	
7201.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.02)	10'000.00		15'000.00		15'000.00	
7201.3930.01	Werkhofkostenanteil Abwasserentsorgung (6150.4930.04)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		400'000.00		450'000.00		388'376.48
7201.4240.01	Grundgebühren (Pauschalgebühren)		200'000.00		200'000.00		201'122.90
7201.4250.00	Verkäufe						32'400.00
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'272.15

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7201.4510.10	Entnahme SF Abwasser Werterhalt		99'275.00		13'053.00		15'451.15
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		37'543.80		31'104.50		33'111.40
73	**Abfallbeseitigung**	**339'692.95**	**307'115.00**	**313'201.00**	**309'201.00**	**301'532.28**	**296'701.83**
730	**Abfallbeseitigung**	**339'692.95**	**307'115.00**	**313'201.00**	**309'201.00**	**301'532.28**	**296'701.83**
7300	**Abfallbeseitigung (allgemein)**	**32'577.95**		**4'000.00**		**4'830.45**	
7300.3631.00	Beitrag Entsorgungskosten tierische Abfälle	5'000.00		4'000.00		4'830.45	
7300.3631.01	Investitionsbeitrag Neubau Tierkörpersammelstelle	27'577.95					
7301	**Abfallbeseitigung SF**	**307'115.00**	**307'115.00**	**309'201.00**	**309'201.00**	**296'701.83**	**296'701.83**
7301.3000.01	Besoldung Umweltschutzkommission	2'500.00		2'500.00		2'190.05	
7301.3030.00	Mithilfe Häckseln			1'000.00			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'129.55	
7301.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
7301.3130.00	Kehrichtabfuhr	110'000.00		110'000.00		105'231.40	
7301.3130.01	Entleerung Bauschuttmulden	7'000.00		7'000.00		6'719.20	
7301.3130.02	Entleerung Altglasmulden	5'500.00		5'500.00		4'936.47	
7301.3130.03	Entleerung Metallmulde	3'500.00		4'000.00		3'150.00	
7301.3130.04	Entsorgung Altöl	500.00		500.00		512.00	
7301.3130.05	Entsorgung Aluminium und Weissblech	3'500.00		3'000.00		3'535.99	
7301.3130.07	Häckselaktionen	8'000.00		8'000.00		6'976.70	
7301.3130.08	Giftsammelaktionen	5'000.00		5'000.00		5'331.20	
7301.3130.09	Entsorgung Altpapier	4'000.00		4'000.00		3'879.60	
7301.3130.10	Entsorgung Karton	17'000.00		17'000.00		17'498.65	
7301.3130.11	Entsorgung kompostierbare Abfälle	35'000.00		35'000.00		37'577.90	
7301.3130.12	Abgabe an Altlastenfonds	14'000.00		15'000.00		13'603.55	
7301.3130.13	Umweltschutzaktionen	5'000.00		2'000.00		1'374.35	
7301.3130.15	Sammelcontainer Plastik	4'000.00		4'000.00		3'406.00	
7301.3130.16	Einkauf Gebührenmarken	37'000.00		35'000.00		36'296.94	
7301.3130.17	Porti Abfallbeseitigung	1'000.00		1'000.00			
7301.3130.18	Entsorgung Styropor	3'000.00		3'000.00		1'062.00	
7301.3130.30	Mitgliederbeiträge	900.00		900.00		703.50	
7301.3161.00	Kartonpresse	5'000.00		5'000.00		4'734.05	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'711.70	
7301.3199.00	Vorsteuerkürzungen MWST					394.48	
7301.3910.00	Entschädigung Papiersammlung Schule (2192.4910.00)	2'500.00		2'500.00		1'557.60	
7301.3930.00	Werkhofkostenanteil Abfallbeseitigung (6150.4930.01)	15'000.00		20'000.00		20'000.00	
7301.3930.01	Verwaltungskostenbeitrag Abfallbeseitigung (0210.4930.03)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	215.00		301.00		188.95	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		205'000.00		200'000.00		206'687.32
7301.4250.00	Entsorgungsgebühren		7'500.00		7'500.00		4'077.90
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'718.28
7301.4260.01	Verkauf Gebührenmarken		37'000.00		35'000.00		31'538.25
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		39'237.20		46'897.15		38'571.28
7301.4636.00	Altglas Recyclinggebühr - Vetroswiss		10'000.00		11'000.00		8'769.35
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'377.80		3'803.85		4'339.45
74	**Verbauungen**	**61'500.00**	**9'000.00**	**96'300.00**	**9'600.00**	**115'972.90**	**17'885.40**
741	**Gewässerverbauungen**	**61'500.00**	**9'000.00**	**96'300.00**	**9'600.00**	**115'972.90**	**17'885.40**
7410	**Gewässerverbauungen**	**61'500.00**	**9'000.00**	**96'300.00**	**9'600.00**	**115'972.90**	**17'885.40**
7410.3130.01	Littering Emme - Repla Projekt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen			5'000.00			
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	37'500.00		66'500.00		92'623.30	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	18'000.00		18'800.00		18'670.00	
7410.3631.00	Beitrag JGK-Unterhalt	5'000.00		5'000.00		3'679.60	
7410.4250.00	Holzverkäufe						6'026.00
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		5'000.00		5'600.00		7'859.40
7410.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung Revitalisierung Emme		4'000.00		4'000.00		4'000.00
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'360.00**	**2'500.00**	**7'433.00**		**6'391.25**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'360.00**	**2'500.00**	**7'433.00**		**6'391.25**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'360.00**	**2'500.00**	**7'433.00**		**6'391.25**	
7500.3142.00	Neophitenbekämpfung Aare Emme	5'000.00					
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	15'000.00		5'000.00		3'914.25	
7500.3632.00	Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter	2'000.00		2'073.00		2'117.00	
7500.3636.00	Beiträge an Natur- und Vogelschutzverein	360.00		360.00		360.00	
7500.4631.00	Beiträge Kanton		2'500.00				
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**36'144.00**		**29'145.00**		**16'095.15**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**36'144.00**		**29'145.00**		**16'095.15**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**36'144.00**		**29'145.00**		**16'095.15**	
7690.3000.00	Präsidium Umwelt- und Energiekommission	1'500.00		1'500.00		1'530.80	
7690.3000.01	Sitzungsgelder Umwelt- und Energiekommission	6'000.00		6'000.00		4'237.00	
7690.3099.00	Kommissionsessen, Umwelt- und Energiekommission	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7690.3130.00	UWEK-Aktionen	1'000.00		4'000.00		793.35	
7690.3131.00	Altlastenrechtliche Untersuchungen	10'000.00					
7690.3132.00	Honorare externe Berater	3'500.00		5'000.00		70.00	
7690.3132.01	Umsetzung Energiekonzept	4'000.00		2'500.00			
7690.3199.00	Bevölkerungsinfo	9'000.00		9'000.00		8'504.50	
7690.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	644.00		645.00		459.50	
77	**Übriger Umweltschutz**	**155'474.00**	**13'600.00**	**140'120.00**	**13'600.00**	**142'665.70**	**11'820.60**
771	**Friedhof und Bestattung**	**155'474.00**	**13'600.00**	**140'120.00**	**13'600.00**	**142'665.70**	**11'820.60**
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**155'474.00**	**13'600.00**	**140'120.00**	**13'600.00**	**142'665.70**	**11'820.60**
7710.3010.00	Besoldung Wartung Friedhofgebäude	3'000.00		3'500.00		2'860.55	
7710.3101.00	Reinigungsmaterial Friedhofgebäude	500.00		500.00		91.05	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte und Werkzeuge	800.00		800.00			
7710.3120.00	Strom Friedhofgebäude	3'500.00		3'500.00		3'027.60	
7710.3120.01	Wasser- / Abwassergebühren Friedhof	8'000.00		8'000.00		3'840.45	
7710.3130.00	Grabaushub	1'500.00		1'500.00		1'111.85	
7710.3131.00	Investitionsplanungen	9'000.00		9'000.00			
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		386.75	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	98'700.00		85'700.00		107'736.35	
7710.3140.01	Beschriftung Gemeinschaftsgrab	13'000.00		13'000.00		12'810.05	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	2'000.00		6'100.00		7'522.20	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	800.00		800.00		142.00	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	14'000.00		7'000.00		2'890.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	274.00		320.00		246.85	
7710.4240.00	Grab- und Leichenhausbenützungsgebühren		500.00		500.00		300.00
7710.4260.00	Rückzahlung Beschriftungen		13'000.00		13'000.00		8'575.00
7710.4260.01	Rückerstattungen		100.00		100.00		2'945.60
79	**Raumordnung**	**69'273.00**	**10'000.00**	**87'441.00**		**81'397.45**	**8'368.30**
790	**Raumordnung**	**69'273.00**	**10'000.00**	**87'441.00**		**81'397.45**	**8'368.30**
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**69'273.00**	**10'000.00**	**87'441.00**		**81'397.45**	**8'368.30**
7900.3000.00	Präsidium Planungskommission	5'263.00		5'232.00		5'232.00	
7900.3000.01	Sitzungsgelder	6'500.00		6'500.00		5'686.50	
7900.3099.00	Kommissionsessen Planungskommission	500.00		500.00		500.00	
7900.3102.00	Inserate	1'500.00		1'500.00		488.65	
7900.3132.00	Raumplanung und Verkehr	15'000.00		12'500.00		6'471.10	
7900.3132.01	Nachführen/Erarbeiten Gemeindepläne	5'000.00		5'000.00		13'514.90	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7900.3132.03	Ortsplanung, Ortsplanungsrevision			30'000.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'000.00				26'503.00	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	8'000.00		7'200.00		3'755.00	
7900.3632.00	Beitrag Regionalplanung	18'500.00		18'000.00		18'355.40	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'010.00		1'009.00		890.90	
7900.4631.03	Kantonsbeiträge		10'000.00				8'368.30
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**257'375.00**	**620'000.00**	**115'420.00**	**585'000.00**	**113'829.02**	**327'818.75**
81	**Landwirtschaft**	**4'425.00**		**4'420.00**		**5'030.20**	
813	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**3'500.00**		**3'500.00**		**4'110.15**	
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**3'500.00**		**3'500.00**		**4'110.15**	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'500.00		3'500.00		4'110.15	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**925.00**		**920.00**		**920.05**	
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**925.00**		**920.00**		**920.05**	
8140.3000.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	852.00		847.00		847.00	
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	73.00		73.00		73.05	
82	**Forstwirtschaft**	**20'250.00**		**20'200.00**		**19'800.00**	
820	**Forstwirtschaft**	**20'250.00**		**20'200.00**		**19'800.00**	
8200	**Forstwirtschaft**	**20'250.00**		**20'200.00**		**19'800.00**	
8200.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'500.00		1'450.00		1'450.00	
8200.3631.00	Beitrag gemeinwirtsch. Leistungen Wald	18'750.00		18'750.00		18'350.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'300.00**		**7'300.00**		**7'121.65**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'300.00**		**7'300.00**		**7'121.65**	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'300.00**		**7'300.00**		**7'121.65**	
8500.3632.00	Beitrag espaceSolothurn	7'300.00		7'300.00		7'121.65	
87	**Brennstoffe und Energie**	**225'400.00**	**620'000.00**	**83'500.00**	**585'000.00**	**81'877.17**	**327'818.75**
871	**Elektrizität**	**225'400.00**	**620'000.00**	**83'500.00**	**585'000.00**	**81'877.17**	**327'818.75**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**225'400.00**	**620'000.00**	**83'500.00**	**585'000.00**	**81'877.17**	**327'818.75**
8710.3131.00	Investitionsplanung	3'000.00		3'000.00			
8710.3132.11	Anlagebuchhaltung und Kostenrechnung	1'500.00		2'000.00		1'151.25	
8710.3132.13	Technische Abklärungen					18'903.75	
8710.3132.14	GIS Nachführung Netzpläne					3'194.40	
8710.3132.15	Überprüfung EL-Kataster					1'216.05	
8710.3143.00	Unterhalt Elektranetz	7'500.00				2'590.35	
8710.3143.01	Hausanschlüsse	20'000.00		20'000.00		4'489.80	
8710.3143.05	Kleinere Netzausbauten	89'000.00		20'000.00		7'991.50	
8710.3151.01	Unterhalt KVK	53'400.00				10'400.57	
8710.3199.01	Vorsteuerkürzungen MWST					574.50	
8710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	51'000.00		38'500.00		31'365.00	
8710.4120.00	Konzessionsgebühren		400'000.00		100'000.00		94'842.50
8710.4120.01	Netznutzungsentgelt				300'000.00		231'974.85
8710.4120.03	Pachtzinsentschädigung		200'000.00		185'000.00		
8710.4120.04	Pauschalvergütung EEA		20'000.00				
8710.4260.00	Rückerstattungen						1'001.40
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**578'321.35**	**15'727'183.00**	**481'908.50**	**14'683'953.20**	**2'668'478.04**	**16'646'907.29**
91	**Steuern**	**113'000.00**	**14'187'000.00**	**110'000.00**	**13'377'000.00**	**106'790.65**	**15'319'274.34**
910	**Steuern**	**113'000.00**	**14'187'000.00**	**110'000.00**	**13'377'000.00**	**106'790.65**	**15'319'274.34**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**105'000.00**	**13'660'000.00**	**110'000.00**	**12'955'000.00**	**106'790.65**	**14'910'027.81**
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Nat. Personen	100'000.00		100'000.00		95'537.15	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Jur. Personen					1'061.35	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	5'000.00		10'000.00		10'192.15	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'650'000.00		9'400'000.00		9'391'827.05
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		850'000.00		700'000.00		813'029.85
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		45'000.00		40'000.00		58'622.90
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'000'000.00		800'000.00		850'055.61
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'700'000.00		1'500'000.00		1'347'303.95
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		400'000.00		500'000.00		2'430'001.75
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		15'000.00		15'000.00		19'186.70
9101	**Sondersteuern**	**8'000.00**	**527'000.00**		**422'000.00**		**409'246.53**
9101.3611.00	Entschädigung Kantonale Hundesteuer	8'000.00					
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		100'000.00		55'457.35
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		350'000.00		300'000.00		332'129.50
9101.4033.00	Hundesteuern		27'000.00		22'000.00		21'659.68

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'045'903.00**		**915'197.00**		**708'100.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'045'903.00**		**915'197.00**		**708'100.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'045'903.00**		**915'197.00**		**708'100.00**
9300.4621.50	Ressourcenausgleich FILAG		559'225.00		391'151.00		191'572.00
9300.4621.60	Lastenausgleich FILAG		486'678.00		524'046.00		54'568.00
9300.4621.61	Härtefallausgleich STAF						461'960.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**465'321.35**	**490'780.00**	**371'908.50**	**387'656.00**	**429'402.38**	**615'432.75**
961	**Zinsen**	**369'415.35**	**203'010.00**	**295'896.50**	**183'026.00**	**287'195.42**	**227'979.54**
9610	**Zinsen**	**369'415.35**	**203'010.00**	**295'896.50**	**183'026.00**	**287'195.42**	**227'979.54**
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'500.00		5'500.00		4'355.87	
9610.3132.00	Courtagen	3'500.00		3'500.00		4'500.00	
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		3'000.00		2'528.75	
9610.3401.01	Vergütungszinsen	11'000.00		10'000.00		11'904.00	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	304'208.00		237'758.00		225'964.75	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserversorgung)	1'785.75		1'230.15		491.20	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	3'377.80		3'803.85		4'339.45	
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	37'543.80		31'104.50		33'111.40	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		10.00		26.00		6.15
9610.4401.00	Verzugszinse		125'000.00		110'000.00		144'357.54
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'000.00		10'190.00
9610.4420.00	Dividenden FV		13'000.00		13'000.00		12'393.40
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		55'000.00		50'000.00		61'032.45
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**95'906.00**	**287'770.00**	**76'012.00**	**204'630.00**	**142'206.96**	**387'453.21**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**95'906.00**	**287'770.00**	**76'012.00**	**204'630.00**	**142'206.96**	**387'453.21**
9630.3000.00	Besoldung Liegenschaftenverwalter	6'000.00		7'000.00		3'106.10	
9630.3000.01	Verwaltung - Hauptstrasse 24	4'000.00		4'000.00			
9630.3010.00	Abwartskosten - Hauptstrasse 24	9'000.00		9'000.00		1'627.50	
9630.3120.01	Strom - Hauptstrasse 24	9'300.00		9'300.00			
9630.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht - Hauptstrasse 24	3'750.00		3'750.00		253.35	
9630.3134.00	Gebäudeversicherungsprämien	2'050.00		2'100.00		2'033.30	
9630.3134.01	Versicherungsprämien - Hauptstrasse 24	1'400.00		1'400.00			
9630.3144.00	Unterhalt Gartenstrasse 9	1'000.00		1'000.00		21'537.00	
9630.3144.01	Unterhalt Derendingenstrasse 12	1'000.00		1'000.00		1'839.35	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9630.3144.02	Unterhalt Friedhofstrasse 12	8'000.00		8'000.00		2'788.90	
9630.3144.03	Unterhalt Deitingenstrasse 36	2'000.00		2'000.00		2'673.80	
9630.3144.04	Unterhalt Friedhofstrasse 14	1'000.00		1'000.00			
9630.3144.05	Unterhalt Gartenstrasse 7	20'000.00				1'658.20	
9630.3144.06	Unterhalt Alpenstrasse 43					92'103.64	
9630.3144.07	Unterhalt Hauptstrasse 24	17'490.00		17'490.00		5'374.22	
9630.3145.00	Unterhalt Wilerwald	1'500.00		1'500.00		19.15	
9630.3406.00	Hypothekarzinsen GB 818	6'784.00		6'784.00		6'784.00	
9630.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'632.00		688.00		408.45	
9630.4250.00	Holzertrag Wilerwald		4'000.00				
9630.4390.00	Übriger Ertrag						1'443.21
9630.4411.00	Buchgewinne auf Anlagen des FV						247'000.00
9630.4430.00	Baurechtszins "Lüthimatte"		23'070.00		23'070.00		23'070.00
9630.4430.01	Mietzins Gartenstrasse 9		20'400.00		20'400.00		20'400.00
9630.4430.02	Mietzins Garagen Derendingenstrasse 12		1'800.00		1'800.00		1'800.00
9630.4430.03	Mietzins Friedhofstrasse 12		33'800.00		33'600.00		33'600.00
9630.4430.04	Mietzins Deitingenstrasse 36		33'000.00		33'000.00		33'000.00
9630.4430.05	Pachtzinse						6'500.00
9630.4430.06	Mietzins Hauptstrasse 24		82'900.00		92'760.00		20'640.00
9630.4430.07	Mietzins Gartenstrasse 7		88'800.00				
97	**Rückverteilungen**		**3'500.00**		**3'500.00**		**3'500.00**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**3'500.00**		**3'500.00**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**3'500.00**		**3'500.00**
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'500.00		3'500.00		3'500.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**				**600.20**	**2'132'285.01**	**600.20**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**				**600.20**		**600.20**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**				**600.20**		**600.20**
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve				600.20		600.20
999	**Abschluss**					**2'132'285.01**	
9990	**Abschluss**					**2'132'285.01**	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					2'132'285.01	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Total	21'965'355.85	21'547'066.55	20'292'813.50	20'088'561.70	21'957'731.26	21'957'731.26
	Netto Aufwand		418'289.30		204'251.80		
3	**Aufwand**	**21'965'355.85**		**20'292'813.50**		**19'825'446.25**	
30	**Personalaufwand**	**7'221'622.00**		**6'873'645.00**		**6'872'779.90**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**474'427.00**		**462'797.00**		**472'821.05**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	384'427.00		377'997.00		347'114.95	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	90'000.00		84'800.00		125'706.10	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1'685'378.00**		**1'611'715.00**		**1'594'223.60**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'685'378.00		1'611'715.00		1'594'223.60	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**3'763'305.00**		**3'586'588.00**		**3'570'276.75**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'763'305.00		3'586'588.00		3'570'276.75	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**5'000.00**		**6'000.00**		**3'212.00**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000.00		6'000.00		3'212.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'166'732.00**		**1'097'455.00**		**1'122'574.90**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	455'515.00		434'644.00		426'224.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	670'815.00		624'343.00		647'663.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'294.00		22'146.00		32'408.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'108.00		16'322.00		16'279.05	
306	**Arbeitgeberleistungen**					**29'977.00**	
3064	Überbrückungsrenten					29'977.00	
309	**Übriger Personalaufwand**	**126'780.00**		**109'090.00**		**79'694.60**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	104'860.00		84'970.00		62'800.65	
3091	Personalwerbung	500.00				162.15	
3099	Übriger Personalaufwand	21'420.00		24'120.00		16'731.80	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**3'168'335.00**		**2'837'805.00**		**2'698'215.05**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**246'925.00**		**230'625.00**		**209'026.01**	
3100	Büromaterial	10'425.00		11'925.00		6'706.77	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'380.00		45'130.00		40'186.81	
3102	Drucksachen, Publikationen	66'350.00		52'750.00		53'962.18	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'270.00		5'370.00		2'147.70	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3104	Lehrmittel	115'200.00		115'200.00		105'709.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		250.00		312.65	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**218'550.00**		**174'000.00**		**198'027.10**	
3110	Büromöbel und -geräte	16'500.00		44'020.00		42'032.19	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	129'860.00		63'830.00		84'946.24	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	24'690.00		21'800.00		19'193.70	
3113	Hardware	30'000.00		25'750.00		25'921.44	
3118	Immateriellen Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'475.55	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	16'000.00		17'100.00		24'457.98	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**240'600.00**		**224'250.00**		**183'957.35**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	240'600.00		224'250.00		183'957.35	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**867'410.00**		**865'940.00**		**777'300.87**	
3130	Dienstleistungen Dritter	573'400.00		553'115.00		510'341.24	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	82'000.00		71'500.00		51'046.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	132'100.00		157'400.00		150'120.63	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'200.00		19'350.00		9'976.10	
3134	Sachversicherungsprämien	58'800.00		56'800.00		48'894.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00		3'000.00		2'947.20	
3137	Steuern und Abgaben	4'910.00		4'775.00		3'974.00	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**910'990.00**		**743'840.00**		**794'098.00**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	138'700.00		134'900.00		136'465.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	205'500.00		140'500.00		134'164.88	
3142	Unterhalt Wasserbau	42'500.00		66'500.00		92'623.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	232'500.00		156'000.00		128'456.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	288'290.00		242'440.00		299'574.47	
3145	Unterhalt Wald	1'500.00		1'500.00		19.15	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		2'000.00		2'794.20	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**340'600.00**		**278'040.00**		**226'419.56**	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	15'500.00		15'000.00		3'952.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	210'100.00		157'940.00		139'323.72	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	37'000.00		35'000.00		37'696.64	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	78'000.00		70'100.00		45'446.30	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**57'060.00**		**57'060.00**		**56'266.82**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'000.00		46'000.00		45'826.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'734.05	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	6'000.00		6'000.00		5'646.36	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	60.00		60.00		60.01	
317	**Spesenentschädigungen**	**141'550.00**		**122'700.00**		**105'144.01**	
3170	Reisekosten und Spesen	45'050.00		44'700.00		39'315.77	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	96'500.00		78'000.00		65'828.24	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**112'500.00**		**113'500.00**		**107'637.65**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	112'500.00		113'500.00		107'637.65	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**32'150.00**		**27'850.00**		**40'337.68**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	32'150.00		27'850.00		40'337.68	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**587'434.00**		**537'784.00**		**688'621.00**	
330	**Sachanlagen VV**	**579'434.00**		**530'584.00**		**684'866.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	579'434.00		530'584.00		684'866.00	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**8'000.00**		**7'200.00**		**3'755.00**	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'000.00		7'200.00		3'755.00	
34	**Finanzaufwand**	**321'992.00**		**254'542.00**		**244'652.75**	
340	**Zinsaufwand**	**321'992.00**		**254'542.00**		**244'652.75**	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11'000.00		10'000.00		11'904.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	310'992.00		244'542.00		232'748.75	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**348'961.55**		**180'998.50**		**187'749.38**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**348'961.55**		**180'998.50**		**187'749.38**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	348'961.55		180'998.50		187'749.38	
36	**Transferaufwand**	**9'003'071.95**		**8'352'945.50**		**7'852'353.62**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**3'847'936.00**		**3'707'527.00**		**3'578'056.31**	
3611	Entschädigungen an Kantone	343'619.00		309'518.00		416'531.71	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'504'317.00		3'398'009.00		3'161'524.60	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**5'133'036.95**		**4'623'319.50**		**4'252'198.31**	
3631	Beiträge an Kantone	2'046'485.95		2'071'110.00		1'891'717.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'628'613.00		2'154'692.00		1'964'476.49	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'283.00		25'300.00		25'412.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen					5'046.00	

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	392'655.00		352'217.50		341'972.77	
3637	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		20'000.00		23'573.60	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**22'099.00**		**22'099.00**		**22'099.00**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**1'313'939.35**		**1'255'093.50**		**1'281'074.55**	
391	**Dienstleistungen**	**2'500.00**		**2'500.00**		**1'557.60**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		1'557.60	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**24'000.00**		**24'000.00**		**24'000.00**	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**78'000.00**		**95'000.00**		**95'000.00**	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	78'000.00		95'000.00		95'000.00	
394	**Zinsen und Finanzaufwand**	**42'707.35**		**36'138.50**		**37'942.05**	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	42'707.35		36'138.50		37'942.05	
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**1'166'732.00**		**1'097'455.00**		**1'122'574.90**	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'166'732.00		1'097'455.00		1'122'574.90	
4	**Ertrag**		**21'547'066.55**		**20'088'561.70**		**21'957'731.26**
40	**Fiskalertrag**		**14'172'000.00**		**13'362'000.00**		**15'300'087.64**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**11'545'000.00**		**10'940'000.00**		**11'113'535.41**
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		10'545'000.00		10'140'000.00		10'263'479.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'000'000.00		800'000.00		850'055.61
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**2'100'000.00**		**2'000'000.00**		**3'777'305.70**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'100'000.00		2'000'000.00		3'777'305.70
402	**Übrige Direkte Steuern**		**500'000.00**		**400'000.00**		**387'586.85**
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		400'000.00		387'586.85
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**27'000.00**		**22'000.00**		**21'659.68**
4033	Hunde- und Reittiersteuern		27'000.00		22'000.00		21'659.68
41	**Regalien und Konzessionen**		**620'000.00**		**585'000.00**		**326'817.35**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
412	**Konzessionen**		**620'000.00**		**585'000.00**		**326'817.35**
4120	Konzessionen		620'000.00		585'000.00		326'817.35
42	**Entgelte**		**2'062'555.00**		**2'076'355.00**		**2'092'771.98**
420	**Ersatzabgaben**		**248'000.00**		**235'000.00**		**251'557.70**
4200	Ersatzabgaben		248'000.00		235'000.00		251'557.70
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**83'500.00**		**86'500.00**		**55'559.72**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		83'500.00		86'500.00		55'559.72
423	**Schul- und Kursgelder**		**63'000.00**		**65'000.00**		**61'867.40**
4230	Schulgelder		63'000.00		65'000.00		61'867.40
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**1'521'800.00**		**1'556'900.00**		**1'512'720.18**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'521'800.00		1'556'900.00		1'512'720.18
425	**Erlös aus Verkäufen**		**24'000.00**		**12'500.00**		**52'108.90**
4250	Verkäufe		24'000.00		12'500.00		52'108.90
426	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen**		**121'955.00**		**119'955.00**		**158'838.08**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		121'955.00		119'955.00		158'838.08
427	**Bussen**		**300.00**		**500.00**		**120.00**
4270	Bussen		300.00		500.00		120.00
43	**Verschiedene Erträge**						**1'443.21**
439	**Übriger Ertrag**						**1'443.21**
4390	Übriger Ertrag						1'443.21
44	**Finanzertrag**		**569'580.00**		**391'456.00**		**619'369.34**
440	**Zinsertrag**		**135'010.00**		**120'026.00**		**154'553.69**
4400	Zinsen flüssige Mittel		10.00		26.00		6.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		125'000.00		110'000.00		144'357.54
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'000.00		10'190.00
441	**Realisierte Gewinne FV**						**247'000.00**
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						247'000.00

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
442	**Beteiligungsertrag FV**		**13'000.00**		**13'000.00**		**12'393.40**
4420	Dividenden		13'000.00		13'000.00		12'393.40
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**363'770.00**		**204'630.00**		**139'010.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		363'770.00		204'630.00		139'010.00
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**		**55'000.00**		**50'000.00**		**61'032.45**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		55'000.00		50'000.00		61'032.45
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**2'800.00**		**3'800.00**		**5'379.80**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		1'800.00		4'199.80
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		2'000.00		980.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						200.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**170'789.20**		**65'497.00**		**88'848.39**
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**170'789.20**		**65'497.00**		**88'848.39**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		170'789.20		65'497.00		88'848.39
46	**Transferertrag**		**2'606'327.00**		**2'331'895.00**		**2'214'842.60**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**85'500.00**		**80'000.00**		**104'651.35**
4610	Entschädigungen vom Bund						12'632.40
4611	Entschädigungen von Kantonen		5'500.00		5'000.00		6'292.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		80'000.00		75'000.00		85'726.35
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'045'903.00**		**915'197.00**		**708'100.00**
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'045'903.00		915'197.00		708'100.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1'471'424.00**		**1'333'198.00**		**1'398'591.25**
4630	Beiträge vom Bund		25'000.00				35'675.95
4631	Beiträge von Kantonen		1'391'924.00		1'276'198.00		1'306'191.20
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		16'500.00		8'000.00		12'634.75
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		10'000.00		11'000.00		8'769.35
4637	Beiträge von privaten Haushalten		28'000.00		38'000.00		35'320.00
469	**Verschiedener Transferertrag**		**3'500.00**		**3'500.00**		**3'500.00**
4699	Rückverteilungen		3'500.00		3'500.00		3'500.00
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**31'876.00**		**21'265.20**		**32'476.20**

Erfolgsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**31'876.00**		**21'265.20**		**32'476.20**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		31'876.00		20'665.00		31'876.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				600.20		600.20
49	**Interne Verrechnungen**		**1'313'939.35**		**1'255'093.50**		**1'281'074.55**
491	**Dienstleistungen**		**2'500.00**		**2'500.00**		**1'557.60**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		1'557.60
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**24'000.00**		**24'000.00**		**24'000.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		24'000.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**78'000.00**		**95'000.00**		**95'000.00**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		78'000.00		95'000.00		95'000.00
494	**Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand**		**42'707.35**		**36'138.50**		**37'942.05**
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		42'707.35		36'138.50		37'942.05
499	**Übrige interne Verrechnungen**		**1'166'732.00**		**1'097'455.00**		**1'122'574.90**
4990	Übrige interne Verrechnungen		1'166'732.00		1'097'455.00		1'122'574.90
9	**Abschlusskonten**					**2'132'285.01**	
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**					**2'132'285.01**	
900	**Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)**					**2'132'285.01**	
9000	Ertragsüberschuss					2'132'285.01	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung			295'000.00		37'913.45	
	Nettoergebnis				295'000.00		37'913.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit			150'000.00			
	Nettoergebnis						0.00
2	Bildung	80'000.00		200'000.00		1'054'938.36	18'359.90
	Nettoergebnis		80'000.00		200'000.00		353'364.40
3	Kultur, Sport und Freizeit						
	Nettoergebnis						
4	Gesundheit			80'000.00			
	Nettoergebnis				80'000.00		
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoergebnis						
6	Verkehr	1'024'000.00	45'000.00	1'294'000.00	100'000.00	222'101.45	64'521.15
	Nettoergebnis		979'000.00		1'194'000.00		157'580.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	895'000.00	151'000.00	340'000.00	303'000.00	383'870.80	378'231.60
	Nettoergebnis		744'000.00		37'000.00		5'639.20
8	Volkswirtschaft	336'000.00		175'000.00		208'722.05	7'667.10
	Nettoergebnis		336'000.00		175'000.00		201'054.95
	Total Ausgaben / Einnahmen	2'335'000.00	196'000.00	2'534'000.00	403'000.00	1'907'546.11	468'779.75
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**2'139'000.00**		2'131'000.00		1'438'766.36
	Total	2'335'000.00	2'335'000.00	2'534'000.00	2'534'000.00	1'907'546.11	1'907'546.11

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Investitionsrechnung, Sachgruppen	Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'335'000.00	**2'454'000.00**	**1'774'174.01**
52	Immaterielle Anlagen		**80'000.00**	**30'027.00**
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			**103'345.10**
	Total Investitionsausgaben	**2'335'000.00**	**2'534'000.00**	**1'907'546.11**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	196'000.00	**403'000.00**	**468'779.75**
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	**196'000.00**	**403'000.00**	**468'779.75**
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	2'335'000.00	2'534'000.00	1'907'546.11
	Total Investitionseinnahmen	196'000.00	403'000.00	468'779.75
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2'139'000.00**	**-2'131'000.00**	**-1'438'766.36**

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	2'335'000.00	196'000.00	2'534'000.00	403'000.00	1'980'247.41	1'980'247.41
	Netto Ausgaben		2'139'000.00		2'131'000.00		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**295'000.00**		**37'913.45**	
02	**Allgemeine Dienste**			**295'000.00**		**37'913.45**	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**295'000.00**		**37'913.45**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**130'000.00**			
0290.5040.03	Sanierung 2. Obergeschoss			130'000.00			
0292	**Mehrzweckgebäude**			**165'000.00**		**37'913.45**	
0292.5040.01	Ersatz Wärmerückgabe und Lüftung					37'913.45	
0292.5040.02	Sanierung Flachdächer Werkgebäude			80'000.00			
0292.5040.03	Feuerwehr - Einbau Frauengarderoben und -Duschen			85'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**150'000.00**			
16	**Verteidigung**			**150'000.00**			
162	**Zivile Verteidigung**			**150'000.00**			
1620	**Zivilschutz (allgemein)**			**150'000.00**			
1620.5040.00	Erneuerung Zivilschutzraum Schöllerstrasse 1			150'000.00			
2	**BILDUNG**	**80'000.00**		**200'000.00**		**1'054'938.36**	**18'359.90**
21	**Obligatorische Schule**	**80'000.00**		**200'000.00**		**1'054'938.36**	**18'359.90**
217	**Schulliegenschaften**			**200'000.00**		**1'054'938.36**	**18'359.90**
2170	**Schulliegenschaften**			**200'000.00**		**1'054'938.36**	**18'359.90**
2170.5040.17	Neugestaltung Umgebung Kindergarten					337'641.00	
2170.5040.18	Neubau Schulzimmer					45'834.90	
2170.5040.22	Photovoltaikanlage Schulhaus					3'259.80	
2170.5040.24	Ersatz Garderoben Kindergarten					46'298.00	
2170.5040.26	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)			60'000.00		16'146.80	
2170.5040.27	Sanierung Schwingkeller			90'000.00			
2170.5040.28	Vordach Eingang Knospe					115'944.10	
2170.5040.29	Lüftung / Kühlung - Schulhaus Knospe					423'037.45	

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
2170.5040.30	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal), 2. Etappe					66'776.31	
2170.5040.32	Ersatz Lüftung Neue Turnhalle			50'000.00			
2170.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						18'359.90
219	**Obligatorische Schule, übrige**	**80'000.00**					
2192	**Volksschule allgemein**	**80'000.00**					
2192.5060.03	Laptops Lehrpersonen	80'000.00					
4	**GESUNDHEIT**			**80'000.00**			
49	**Gesundheitswesen, übrige**			**80'000.00**			
490	**Gesundheitswesen, übrige**			**80'000.00**			
4900	**Gesundheitswesen, übrige**			**80'000.00**			
4900.5290.00	Projekt Hausarzt			80'000.00			
6	**VERKEHR**	**1'024'000.00**	**45'000.00**	**1'294'000.00**	**100'000.00**	**222'101.45**	**64'521.15**
61	**Strassenverkehr**	**400'000.00**	**45'000.00**	**454'000.00**	**100'000.00**	**70'029.80**	**64'521.15**
615	**Gemeindestrassen**	**400'000.00**	**45'000.00**	**454'000.00**	**100'000.00**	**70'029.80**	**64'521.15**
6150	**Gemeindestrassen**	**400'000.00**	**45'000.00**	**454'000.00**	**100'000.00**	**70'029.80**	**64'521.15**
6150.5010.37	Erschliessung Güterstrasse West					2'710.45	
6150.5010.39	Parkplatzkonzept und Tempo 30	120'000.00		80'000.00			
6150.5010.40	Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche					16'052.85	
6150.5010.42	Sanierung Strassenbeleuchtung, 7. Etappe					51'266.50	
6150.5010.43	Fuss- und Radweg Rötistrasse - Alpenstrasse			170'000.00			
6150.5010.46	Sanierung OeBe Thalackerstrasse			54'000.00			
6150.5010.47	Umsetzung Schwammstadt Rötistrasse			150'000.00			
6150.5010.48	Ausbau Wendehammer Bahnweg	280'000.00					
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge		45'000.00		100'000.00		64'521.15
62	**Öffentlicher Verkehr**	**624'000.00**		**840'000.00**		**152'071.65**	
621	**Bahninfrastruktur**	**624'000.00**		**840'000.00**		**152'071.65**	
6210	**Bahninfrastruktur**	**624'000.00**		**840'000.00**		**152'071.65**	
6210.5010.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	484'000.00		840'000.00		152'071.65	

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
6210.5010.01	PU Bahnof - Solaranlage inkl. Speicher	140'000.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**895'000.00**	**151'000.00**	**340'000.00**	**303'000.00**	**383'870.80**	**378'231.60**
71	**Wasserversorgung**	**380'000.00**	**35'000.00**		**71'000.00**	**263'922.00**	**231'451.90**
710	**Wasserversorgung**	**380'000.00**	**35'000.00**		**71'000.00**	**263'922.00**	**231'451.90**
7101	**Wasserversorgung SF**	**380'000.00**	**35'000.00**		**71'000.00**	**263'922.00**	**231'451.90**
7101.5031.24	Neubau WV Dosenbach-Ochsner AG					718.75	
7101.5031.27	Sanierung WV Nordstrasse Süd					217'626.75	
7101.5031.31	Sanierung Güterstrasse Ost	380'000.00					
7101.5670.00	Rückzahlung Bevorschussungen					45'576.50	
7101.6310.00	Beitrag Gebäudeversicherung						115'327.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren		35'000.00		71'000.00		87'322.00
7101.6371.00	Erschliessungsbeiträge						28'802.90
72	**Abwasserbeseitigung**	**415'000.00**	**116'000.00**	**220'000.00**	**232'000.00**	**74'078.40**	**146'779.70**
720	**Abwasserbeseitigung**	**415'000.00**	**116'000.00**	**220'000.00**	**232'000.00**	**74'078.40**	**146'779.70**
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**415'000.00**	**116'000.00**	**220'000.00**	**232'000.00**	**74'078.40**	**146'779.70**
7201.5032.25	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung					20'407.15	
7201.5032.30	Leitungssanierung (Inliner) Schöllerstrasse					53'671.25	
7201.5032.31	Druckprüfung Zone SIII			70'000.00			
7201.5032.32	Leitungssanierungen gemäss GEP 2. Priorität			150'000.00			
7201.5032.33	Sanierung Güterstrasse Ost	415'000.00					
7201.6310.00	Beiträge Kanton						6'357.60
7201.6370.00	Anschlussgebühren		116'000.00		232'000.00		140'422.10
74	**Verbauungen**					**15'843.40**	
741	**Gewässerverbauungen**					**15'843.40**	
7410	**Gewässerverbauungen**					**15'843.40**	
7410.5020.03	Offenlegung Späckgraben, SBB - Blumenweg					15'843.40	
77	**Übriger Umweltschutz**	**100'000.00**		**120'000.00**			
771	**Friedhof und Bestattung**	**100'000.00**		**120'000.00**			

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**100'000.00**		**120'000.00**			
7710.5040.03	Sanierung Friedhofgebäude - Dach			120'000.00			
7710.5040.04	Sanierung Friedhofgebäude Fassade und Dach, 2. Etappe	100'000.00					
79	**Raumordnung**					**30'027.00**	
790	**Raumordnung**					**30'027.00**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**					**30'027.00**	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision					30'027.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**336'000.00**		**175'000.00**		**208'722.05**	**7'667.10**
87	**Brennstoffe und Energie**	**336'000.00**		**175'000.00**		**208'722.05**	**7'667.10**
871	**Elektrizität**	**336'000.00**		**175'000.00**		**208'722.05**	**7'667.10**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**336'000.00**		**175'000.00**		**208'722.05**	**7'667.10**
8710.5034.16	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					346.65	
8710.5034.25	Netzverstärkung Solarweg					2'477.00	
8710.5034.26	Sanierung Nordstrasse Süd					85'629.55	
8710.5034.29	Ausbau Elektra Rötistrasse - Alpenstrasse			50'000.00			
8710.5034.30	Sanierung Derendingenstrasse (Kanton)			125'000.00			
8710.5034.32	Übernahme Niederspannungsanschlüsse BKW					62'500.25	
8710.5034.33	Ersatz Schliesszylinder VK	61'000.00					
8710.5034.35	Sanierung Güterstrasse Ost	180'000.00					
8710.5034.36	Sanierung Blumenweg West, 2. Etappe	95'000.00					
8710.5670.00	Rückzahlung Bevorschussungen					57'768.60	
8710.6371.00	Erschliessungsbeiträge						7'667.10
9	**FINANZEN UND STEUERN**					**72'701.30**	**1'511'467.66**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**72'701.30**	**1'511'467.66**
999	**Abschluss**					**72'701.30**	**1'511'467.66**
9990	**Abschluss**					**72'701.30**	**1'511'467.66**
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					72'701.30	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben						1'478'997.56
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung						32'470.10

Investitionsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	2'335'000.00	196'000.00	2'534'000.00	403'000.00	1'980'247.41	1'980'247.41
	Netto Ausgaben		2'139'000.00		2'131'000.00		
5	**Investitionsausgaben**	**2'335'000.00**		**2'534'000.00**		**1'980'247.41**	
50	**Sachanlagen**	**2'335'000.00**		**2'454'000.00**		**1'774'174.01**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1'024'000.00**		**1'294'000.00**		**222'101.45**	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'024'000.00		1'294'000.00		222'101.45	
502	**Wasserbau**					**15'843.40**	
5020	Wasserbau					15'843.40	
503	**Tiefbau**	**1'131'000.00**		**395'000.00**		**443'377.35**	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	380'000.00				218'345.50	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	415'000.00		220'000.00		74'078.40	
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	336'000.00		175'000.00		150'953.45	
504	**Hochbauten**	**100'000.00**		**765'000.00**		**1'092'851.81**	
5040	Hochbauten allgemein	100'000.00		765'000.00		1'092'851.81	
506	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**80'000.00**					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	80'000.00					
52	**Immaterielle Anlagen**			**80'000.00**		**30'027.00**	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**			**80'000.00**		**30'027.00**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			80'000.00		30'027.00	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**					**103'345.10**	
567	**Private Haushalte**					**103'345.10**	
5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte					103'345.10	
59	**Übertrag an Bilanz**					**72'701.30**	
590	**Passivierungen**					**72'701.30**	
5900	Passivierte Einnahmen					72'701.30	
6	**Investitionseinnahmen**		**196'000.00**		**403'000.00**		**1'980'247.41**

Investitionsrechnung Budget 2027

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**196'000.00**		**403'000.00**		**468'779.75**
630	**Bund**						**18'359.90**
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						18'359.90
631	**Kantone**						**121'684.60**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						121'684.60
637	**Private Haushalte**		**196'000.00**		**403'000.00**		**328'735.25**
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		151'000.00		303'000.00		227'744.10
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		45'000.00		100'000.00		100'991.15
69	**Übertrag an Bilanz**						**1'511'467.66**
690	**Aktivierungen**						**1'511'467.66**
6900	Aktivierte Ausgaben						1'511'467.66

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoire	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	19'909'700	0	19'909'700	0.3125%	62'218	39'000	23'218
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							23'218

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	30'760'000	0	30'760'000	0.3125%	96'125	23'000	73'125
Sonderbauwerke	3'390'000		3'390'000	0.5000%	16'950	0	16'950
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							90'075

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2026	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2027	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.25	Grundstücke / Land Weizacker	204'001.00	90'669.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'333.00	79'427.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'334.00	68'093.00
6150.3300.25	Strassen / Verkehrswege	828'001.00	1.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	.00	1.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	0.00	1.00
7101.3300.25	Wasserversorgung SF	1'062'399.38	1.00	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	0.00	1.00
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung SF	937'247.36	1.00	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	0.00	1.00
8710.3300.25	Elektrizität	1'113'000.00	1.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	0.00	1.00
Div.	Hochbauten	5'232'005.00	8.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	0.00	8.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	0.00	8.00
9630.3300.25	Waldungen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
0220.3300.25	Mobilien / Maschinen	149'000.00	1.00	0.00	0.00	149'000.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	149'000.00	5.55%	0.00	1.00
8500.3300.25	Übrige Sachanlagen	173'000.00	1.00	0.00	0.00	173'000.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	173'000.00	5.55%	0.00	1.00
0228.3660.25	Deckungslücke PKSO	861'872.70	640'882.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	618'783.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	596'684.70
														33'433.00	

Anhang

Abschreibungstabelle - Budget 2027

Konto / Anlage	Beschreibung	Kredit genehmigt für	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2026	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2027	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027
HRM2:																
0220.3300.00	Erschliessung Gemeindearchiv	Budget 2023/24	74'615.45	74'615.45	0.00	0.00	74'615.45	25.00%	18'650.00	55'965.45	0.00	0.00	74'615.45	25.00%	18'653.86	37'311.59
0220.3300.00	Ersatz Hardware Verwaltung	Budget 2023	58'955.25	14'738.25	0.00	0.00	58'955.25	25.00%	14'737.25	1.00	0.00	0.00	58'955.25	25.00%	.00	1.00
	Hochbauten															
0290.3300.00	San. Fussboden Verwaltung		79'799.70	57'238.70	0.00	0.00	79'799.70	3.03%	2'420.00	54'818.70	0.00	0.00	79'799.70	3.03%	2'417.93	52'400.77
0290.3300.00	Sanierung 1. Obergeschoss	Budget 2020	98'654.26	81'321.26	0.00		98'654.26	3.03%	2'990.00	78'331.26	0.00	0.00	98'654.26	3.03%	2'989.22	75'342.04
0290.3300.00	Sanierung 2. Obergeschoss	Budget 2026	-	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	3.03%	3'940.00	126'060.00	0.00	0.00	130'000.00	3.03%	3'939.00	122'121.00
0292.3300.00	Ersatz Wärmerückabe und Lüftung	Budget 2025	101'424.05	95'281.05	0.00	0.00	101'424.05	3.03%	3'070.00	92'211.05	0.00	0.00	101'424.05	3.03%	3'073.15	89'137.90
0292.3300.00	Sanierung Flachdächer Werkgebäude	Budget 2026	-	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	3.03%	2'420.00	77'580.00	0.00	0.00	80'000.00	3.03%	2'424.00	75'156.00
0292.3300.00	Feuerwehr - Einbau Frauengarderoben und -Du	Budget 2026	-	0.00	85'000.00	0.00	85'000.00	3.03%	2'580.00	82'420.00	0.00	0.00	85'000.00	3.03%	2'575.50	79'844.50
1620.3300.00	Erneuerung Zivilschutzraum Schöllerstrasse 1	Budget 2026	-	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	3.03%	4'550.00	145'450.00	0.00	0.00	150'000.00	3.03%	4'545.00	140'905.00
2136.3300.00	Schulkücke OWO		69'508.00	63'492.00	0.00	0.00	69'508.00	3.03%	2'110.00	61'382.00	0.00	0.00	69'508.00	3.03%	2'106.09	59'275.91
2170.3300.00	Schulhaus 2013		116'031.75	82'905.75	0.00	0.00	116'031.75	3.03%	3'520.00	79'385.75	0.00	0.00	116'031.75	3.03%	3'515.76	75'869.99
2170.3300.00	San. Flachdach Neue Turnhalle		42'864.20	29'873.20			42'864.20	3.03%	1'300.00	28'573.20	0.00	0.00	42'864.20	3.03%	1'298.79	27'274.41
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 1. Etappe	Budget 2019	163'131.20	128'533.20	0.00	0.00	163'131.20	3.03%	4'940.00	123'593.20	0.00	0.00	163'131.20	3.03%	4'942.88	118'650.32
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 2. Etappe	Budget 2020	323'719.20	270'540.20		0.00	323'719.20	3.03%	9'810.00	260'730.20	0.00	0.00	323'719.20	3.03%	9'808.69	250'921.51
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakkustische Massnahmen		77'473.25	61'035.25	0.00	0.00	77'473.25	3.03%	2'350.00	58'685.25	0.00	0.00	77'473.25	3.03%	2'347.44	56'337.81
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakkustische Massnahm	Budget 2020	95'201.05	77'896.05	0.00	0.00	95'201.05	3.03%	2'880.00	75'016.05	0.00	0.00	95'201.05	3.03%	2'884.59	72'131.46
2170.3300.00	Neue Turnhalle, Ersatz Fensterfront	Budget 2019	401'610.00	316'436.17	0.00	0.00	401'610.00	3.03%	12'170.00	304'266.17	0.00	0.00	401'610.00	3.03%	12'168.78	292'097.39
2170.3300.00	Sanierung Boden Altbau OG	Budget 2020	115'469.55	95'933.55	0.00	0.00	115'469.55	3.03%	3'500.00	92'433.55	0.00	0.00	115'469.55	3.03%	3'498.73	88'934.82
2170.3300.00	Raumakkustische Massnahmen, 3. Etappe	Budget 2021	76'622.65	65'014.65	0.00	0.00	76'622.65	3.03%	2'320.00	62'694.65	0.00	0.00	76'622.65	3.03%	2'321.67	60'372.98
2170.3300.00	San. Alte Turnhalle - 3. Etappe	Budget 2021	93'511.70	79'345.70	0.00	0.00	93'511.70	3.03%	2'830.00	76'515.70	0.00	0.00	93'511.70	3.03%	2'833.40	73'682.30
2170.3300.00	San. Boden Altbau EG (3. Etappe)	Budget 2022	60'495.45	52'994.45	0.00	0.00	60'495.45	3.03%	1'830.00	51'164.45	0.00	0.00	60'495.45	3.03%	1'833.01	49'331.44
2170.3300.00	Neubau Schulzimmer	Budget 2022	1'910'883.00	1'732'387.00	0.00	0.00	1'910'883.00	3.03%	57'900.00	1'674'487.00	0.00	0.00	1'910'883.00	3.03%	57'899.75	1'616'587.25
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzim	Budget 2023	216'912.95	211'858.70	0.00	0.00	216'912.95	3.03%	6'570.00	205'288.70	0.00	0.00	216'912.95	3.03%	6'572.46	198'716.24
2170.3300.00	Sanierung Flachdach Office	Budget 2023	55'572.50	50'730.50	0.00	0.00	55'572.50	3.03%	1'680.00	49'050.50	0.00	0.00	55'572.50	3.03%	1'683.85	47'366.65
2170.3300.00	Sanierung Kanalisation Alte Turhalle	Budget 2023	62'789.60	57'230.95	0.00	0.00	62'789.60	3.03%	1'900.00	55'330.95	0.00	0.00	62'789.60	3.03%	1'902.52	53'428.43
2170.3300.00	Photovoltaikanlage Schulhaus	NK 2023 und Buc	157'030.90	146'166.90	0.00	0.00	157'030.90	3.03%	4'760.00	141'406.90	0.00	0.00	157'030.90	3.03%	4'758.04	136'648.86
2170.3300.00	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	Budget 2024	387'004.00	363'553.00	0.00	0.00	387'004.00	3.03%	11'730.00	351'823.00	0.00	0.00	387'004.00	3.03%	11'726.22	340'096.78
2170.3300.00	Ersatz Bühnenbeleuchtung Alte Turnhalle	Budget 2024	54'050.00	52'269.00	0.00	0.00	54'050.00	3.03%	1'640.00	50'629.00	0.00	0.00	54'050.00	3.03%	1'637.72	48'991.29
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakkustische Massnahm	Budget 2024	53'260.00	50'036.00	0.00	0.00	53'260.00	3.03%	1'610.00	48'426.00	0.00	0.00	53'260.00	3.03%	1'613.78	46'812.22
2170.3300.00	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schu	Budget 2024	59'445.65	55'843.65	0.00	0.00	59'445.65	3.03%	1'800.00	54'043.65	0.00	0.00	59'445.65	3.03%	1'801.20	52'242.45
2170.3300.00	Vordach Eingang Knospe	Budget 2024	120'230.00	117'234.10	0.00	0.00	120'230.00	3.03%	3'640.00	113'594.10	0.00	0.00	120'230.00	3.03%	3'642.97	109'951.13
2170.3300.00	Ersatz Garderoben Kindergarten	Budget 2025	46'298.00	44'895.00	0.00	0.00	46'298.00	3.03%	1'400.00	43'495.00	0.00	0.00	46'298.00	3.03%	1'402.83	42'092.17
2170.3300.00	Lüftung / Kühlung Schulhus Knospe	Budget 2025	423'037.45	410'218.45	0.00	0.00	423'037.45	3.03%	12'820.00	397'398.45	0.00	0.00	423'037.45	3.03%	12'818.03	384'580.42
2170.3300.00	Umrüstung Beleuchtung auf LED, 2. Etappe	Budget 2025	66'776.31	64'752.31	60'000.00	0.00	126'776.31	3.03%	3'840.00	120'912.31	0.00	0.00	126'776.31	3.03%	3'841.32	117'070.99
2180.3300.00	Projekt Tagesstrukturen	Budget 2021	614'302.65	524'288.65	0.00	0.00	614'302.65	3.03%	18'610.00	505'678.65	0.00	0.00	614'302.65	3.03%	18'613.37	487'065.28
3110.3300.00	Turbinenhaus Schöller		43'642.75	37'032.75	0.00	0.00	43'642.75	3.03%	1'320.00	35'712.75		0.00	43'642.75	3.03%	1'322.38	34'390.37
7710.3300.00	San. Pflästerung vor Aufbahrungshalle	Budget 2020	112'807.50	95'362.50	0.00	0.00	112'807.50	3.03%	3'420.00	91'942.50	0.00	0.00	112'807.50	3.03%	3'418.07	88'524.43
7710.3300.00	Sanierung Friedhofgebäude Dach	Budget 2026	-	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	3.03%	3'640.00	116'360.00	0.00	0.00	120'000.00	3.03%	3'636.00	112'724.00
7710.3300.00	Sanierung Friedhofgebäude Fassade Dach, 2. I	Budget 2027	-	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	3.03%	3'640.00	116'360.00	100'000.00	0.00	220'000.00	3.03%	6'666.00	209'694.00
2170.3300.00	Sanierung Schwingkeller	Budget 2026	-	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	3.03%	2'730.00	87'270.00	0.00	0.00	90'000.00	3.03%	2'727.00	84'543.00
2170.3300.00	Ersatz Lüftung Neuer Turnhalle	Budget 2026	-	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00	0.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'515.00	46'965.00
	Mobilien / Maschinen / Fahrzeuge															
1500.3300.00	Mannschaftstransporter, MTF1	Budget 2021	48'166.70	32'112.70	0.00	0.00	48'166.70	6.67%	3'210.00	28'902.70	0.00	0.00	48'166.70	6.67%	3'212.72	25'689.98
1500.3300.00	Mannschaftstransporter, MTF2	Budget 2022	53'754.45	26'086.10	0.00	0.00	53'754.45	6.67%	3'590.00	22'496.10	0.00	0.00	53'754.45	6.67%	3'585.42	18'910.68
1610.3300.00	Teilerneuerung elektr. Trefferanzeige	Budget 2019	40'360.00	5'040.00	0.00	0.00	40'360.00	12.50%	5'050.00	-10.00	0.00	0.00	40'360.00		.00	-10.00
2170.3300.00	Mobiliar Schulzimmer	Budget 2022	66'241.94	39'517.94	0.00	0.00	66'241.94	12.50%	8'280.00	31'237.94	0.00	0.00	66'241.94	12.50%	8'280.24	22'957.70
6150.3300.00	Ersatz Mercedes (Jg. 1997)		60'221.30	3'507.30	0.00	0.00	60'221.30	6.67%	4'020.00	-512.70	0.00	0.00	60'221.30	6.67%	.00	-512.70
3410.3300.00	Beitrag BK Traglufthalle und Sanierung Freibad	Budget 2018	70'000.00	37'338.00	0.00	0.00	70'000.00	6.66%	4'660.00	32'678.00	0.00	0.00	70'000.00	6.66%	4'662.00	28'016.00
4900.3300.00	Projekt Hausarzt	Budget 2026	-	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	10.00%	8'000.00	72'000.00	80'000.00	0.00	160'000.00	10.00%	16'000.00	136'000.00

Anhang

Abschreibungstabelle - Budget 2027

Konto / Anlage	Beschreibung	Kredit genehmigt für	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2026	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2027	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen															
	Sanierung Turnhallenstr. (Mitte)		90'705.25	68'023.25	0.00	0.00	90'705.25	2.50%	2'270.00	65'753.25	0.00	0.00	90'705.25	2.50%	2'267.63	63'485.62
	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse		993.05	748.05	0.00	0.00	993.05	2.50%	20.00	728.05	0.00	0.00	993.05	2.50%	24.83	703.22
	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse, 2. Etappe		1'612.10	1'212.10	0.00	0.00	1'612.10	2.50%	40.00	1'172.10	0.00	0.00	1'612.10	2.50%	40.30	1'131.80
	Sanierung Gartenstrasse		16'222.55	12'160.55	0.00	0.00	16'222.55	2.50%	410.00	11'750.55	0.00	0.00	16'222.55	2.50%	405.56	11'344.99
	Sanierung Kanalweg Nord		51'582.50	38'684.50	0.00	0.00	51'582.50	2.50%	1'290.00	37'394.50	0.00	0.00	51'582.50	2.50%	1'289.56	36'104.94
	Sanierung Strassenbel., 1. Etappe		57'319.95	44'440.95	0.00	0.00	57'319.95	2.50%	1'430.00	43'010.95	0.00	0.00	57'319.95	2.50%	1'433.00	41'577.95
	Sanierung Entwässerung Dammstrasse		52'131.00	39'104.00	0.00	0.00	52'131.00	2.50%	1'300.00	37'804.00	0.00	0.00	52'131.00	2.50%	1'303.28	36'500.73
	Sanierung Rötistrasse		188'484.30	145'624.30	0.00	0.00	188'484.30	2.50%	4'710.00	140'914.30	0.00	0.00	188'484.30	2.50%	4'712.11	136'202.19
	Sanierung Poststrasse West		63'579.75	48'848.75	0.00	0.00	63'579.75	2.50%	1'590.00	47'258.75	0.00	0.00	63'579.75	2.50%	1'589.49	45'669.26
	Sanierung Buchenweg		40'244.80	30'905.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	1'010.00	29'895.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	1'006.12	28'889.68
	Sanierung Allmendweg		101'960.27	79'612.27	0.00	0.00	101'960.27	2.50%	2'550.00	77'062.27	0.00	0.00	101'960.27	2.50%	2'549.01	74'513.26
	Sannierung Dr. Probststrasse "Süd"		85'952.35	68'112.35	0.00	0.00	85'952.35	2.50%	2'150.00	65'962.35	0.00	0.00	85'952.35	2.50%	2'148.81	63'813.54
	Sanierung Jurastrasse		113'621.25	90'797.25	0.00	0.00	113'621.25	2.50%	2'840.00	87'957.25	0.00	0.00	113'621.25	2.50%	2'840.53	85'116.72
	Deckbelag Buchenweg		40'244.80	30'905.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	1'010.00	29'895.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	1'006.12	28'889.68
	Sanierung Strassenbel., 2. Etappe		60'121.65	49'603.65	0.00	0.00	60'121.65	2.50%	1'500.00	48'103.65	0.00	0.00	60'121.65	2.50%	1'503.04	46'600.61
	San. Dr. Probst-Str. "Mitte"		177'242.30	145'185.30	0.00	0.00	177'242.30	2.50%	4'430.00	140'755.30	0.00	0.00	177'242.30	2.50%	4'431.06	136'324.24
	Neubau Emmenbrücke		90'520.30	76'613.30	0.00	0.00	90'520.30	2.50%	2'260.00	74'353.30	0.00	0.00	90'520.30	2.50%	2'263.01	72'090.29
	Sanierung Schluchtbachstrasse		195'314.30	161'136.30	0.00	0.00	195'314.30	2.50%	4'880.00	156'256.30	0.00	0.00	195'314.30	2.50%	4'882.86	151'373.44
	San. Strassenbel., 3. Etappe		59'028.35	50'168.35	0.00	0.00	59'028.35	2.50%	1'480.00	48'688.35	0.00	0.00	59'028.35	2.50%	1'475.71	47'212.64
	Strassenbel. Neubau Bocciaweg		53'527.05	43'536.05	0.00	0.00	53'527.05	2.50%	1'340.00	42'196.05	0.00	0.00	53'527.05	2.50%	1'338.18	40'857.87
	Sanierung Kreuzfeldstrasse		169'633.80	148'489.80	0.00	0.00	169'633.80	2.50%	4'240.00	144'249.80	0.00	0.00	169'633.80	2.50%	4'240.85	140'008.96
	Radwegmassnahmen Zuchwilstrasse		148'854.03	127'925.03	0.00	0.00	148'854.03	2.50%	3'720.00	124'205.03	0.00	0.00	148'854.03	2.50%	3'721.35	120'483.68
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstrasse)	Budget 2021	287'962.95	263'987.95	0.00	0.00	287'962.95	2.50%	7'200.00	256'787.95	0.00	0.00	287'962.95	2.50%	7'199.07	249'588.88
	San. Strassenbel., 4. Etappe	Budget 2021	52'772.95	48'686.95	0.00	0.00	52'772.95	2.50%	1'320.00	47'366.95	0.00	0.00	52'772.95	2.50%	1'319.32	46'047.63
	San. Trottoir Deitingenstrasse		96'203.35	84'322.35	0.00	0.00	96'203.35	2.50%	2'410.00	81'912.35	0.00	0.00	96'203.35	2.50%	2'405.08	79'507.27
	San. Trottoir Affolterstrasse		43'534.90	38'092.90	0.00	0.00	43'534.90	2.50%	1'090.00	37'002.90	0.00	0.00	43'534.90	2.50%	1'088.37	35'914.53
	San. Schulhausstr. Nord	Budget 22/23	191'453.85	178'577.85	0.00	0.00	191'453.85	2.50%	4'790.00	173'787.85	0.00	0.00	191'453.85	2.50%	4'786.35	169'001.50
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 22/23	237'350.65	220'968.55	0.00	0.00	237'350.65	2.50%	5'930.00	215'038.55	0.00	0.00	237'350.65	2.50%	5'933.77	209'104.78
	San. Strassenbel., 5. Etappe	Budget 2022	60'494.30	56'024.30	0.00	0.00	60'494.30	2.50%	1'510.00	54'514.30	0.00	0.00	60'494.30	2.50%	1'512.36	53'001.94
	Erschliessung Güterstrasse West	Budget 2023	61'810.68	58'382.68	0.00	0.00	61'810.68	2.50%	1'550.00	56'832.68	0.00	0.00	61'810.68	2.50%	1'545.27	55'287.41
	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd	Budget 2024	93'133.85	88'475.85	0.00	0.00	93'133.85	2.50%	2'330.00	86'145.85	0.00	0.00	93'133.85	2.50%	2'328.35	83'817.50
	Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche	Budget 2025	15'651.85	15'651.85	84'348.15	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	97'500.00	0.00	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	95'000.00
	San. Strassenbel., 7. Etappe	Budget 2025	51'266.50	49'984.50	0.00	0.00	51'266.50	2.50%	1'280.00	48'704.50	0.00	0.00	51'266.50	2.50%	1'281.66	47'422.84
	Parkplatzkonzept und Tempo 30	Budget 2026	-	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	2.50%	2'000.00	78'000.00	120'000.00	0.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	193'000.00
	Fuss- und Radweg Rötistrasse-Alpenstrasse	Budget 2026	-	0.00	170'000.00	0.00	170'000.00	2.50%	4'250.00	165'750.00	0.00	0.00	170'000.00	2.50%	4'250.00	161'500.00
	Sanierung und Umgestaltung Rötistr.	Budget 2026	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Sanierung OeBe Thalackerstrasse	Budget 2026	-	0.00	54'000.00	0.00	54'000.00	2.50%	1'350.00	52'650.00	0.00	0.00	54'000.00	2.50%	1'350.00	51'300.00
	Umsetzung Schwammstadt Rötistrasse	Budget 2026	-	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	146'250.00	0.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	142'500.00
	Ausbau Wendehammer Bahnweg	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00	280'000.00	0.00	280'000.00	2.50%	7'000.00	273'000.00
6210.3300.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	Budget 2023	665'517.05	631'471.05	840'000.00	0.00	1'505'517.05	2.50%	37'640.00	1'433'831.05	484'000.00	0.00	1'989'517.05	2.50%	49'737.93	1'868'093.12
	PU Bahnhof - Solaranlage inkl. Speicher	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00				140'000.00	0.00	140'000.00	2.50%	3'500.00	136'500.00
7101.3300.01	Investitionen Wasserversorgung (SF)															
	Sanierung Gartenstrasse		-246'516.85	-252'416.85	0.00	0.00	-246'516.85	2.00%	-4'930.00	-247'486.85	0.00	0.00	-246'516.85	2.00%	-4'930.34	-242'556.51
	Sanierung Turnhallestrasse "Mitte"		11'506.45	11'806.45	0.00	0.00	11'506.45	2.00%	230.00	11'576.45	0.00	0.00	11'506.45	2.00%	230.13	11'346.32
	Sanierung Kanalweg Nord		15'006.80	15'386.80	0.00	0.00	15'006.80	2.00%	300.00	15'086.80	0.00	0.00	15'006.80	2.00%	300.14	14'786.66
	Leitungsversärkung Schützenweg		40'412.40	41'412.40	0.00	0.00	40'412.40	2.00%	810.00	40'602.40	0.00	0.00	40'412.40	2.00%	808.25	39'794.15
	Ersatz Wasserleitung Poststrasse		1'438.00	1'478.00	0.00	0.00	1'438.00	2.00%	30.00	1'448.00	0.00	0.00	1'438.00	2.00%	28.76	1'419.24
	GWUL, Anschaffung UV-Anlage PWXI		29'022.50	29'762.50	0.00	0.00	29'022.50	2.00%	580.00	29'182.50	0.00	0.00	29'022.50	2.00%	580.45	28'602.05
	GWUL, Transportleitung Wilihofbrücke		-25'494.00	-26'134.60	0.00	0.00	-25'494.00	2.00%	-510.00	-25'624.60	0.00	0.00	-25'494.00	2.00%	-509.88	-25'114.72
	Neubau Dr. Probststrasse "Süd"		51'535.20	52'785.20	0.00	0.00	51'535.20	2.00%	1'030.00	51'755.20	0.00	0.00	51'535.20	2.00%	1'030.70	50'724.50
	Sanierung Rötistrasse		64'774.05	66'364.05	0.00	0.00	64'774.05	2.00%	1'300.00	65'064.05	0.00	0.00	64'774.05	2.00%	1'295.48	63'768.57
	Erschliessung Menz		-10'112.65	-10'272.65	0.00	0.00	-10'112.65	2.00%	-200.00	-10'072.65	0.00	0.00	-10'112.65	2.00%	-202.25	-9'870.40
	GWUL, 1. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz		67'261.05	68'901.05	0.00	0.00	67'261.05	2.00%	1'350.00	67'551.05	0.00	0.00	67'261.05	2.00%	1'345.22	66'205.83

Anhang

Abschreibungstabelle - Budget 2027

Konto / Anlage	Beschreibung	Kredit genehmigt für	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2026	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2027	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027
	Sanierung Schluchtbachstrasse		81'077.15	82'977.15	0.00	0.00	81'077.15	2.00%	1'620.00	81'357.15	0.00	0.00	81'077.15	2.00%	1'621.54	79'735.61
	GWUL, 2. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz		-4'212.15	-4'312.15	0.00	0.00	-4'212.15	2.00%	-80.00	-4'232.15	0.00	0.00	-4'212.15	2.00%	-84.24	-4'147.91
	Neubau WV Ringschluss Attisholz Ost		54'012.85	55'282.85	0.00	0.00	54'012.85	2.00%	1'080.00	54'202.85	0.00		54'012.85	2.00%	1'080.26	53'122.59
	GWUL, Wasserleitungen Attisholz Süd		-55'364.00	-56'654.00	0.00	0.00	-55'364.00	2.00%	-1'110.00	-55'544.00	0.00	0.00	-55'364.00	2.00%	-1'107.28	-54'436.72
	Sanierung Friedhofstrasse 7-15	Budget 2020	89'801.55	91'841.55	0.00	0.00	89'801.55	2.00%	1'800.00	90'041.55	0.00	0.00	89'801.55	2.00%	1'796.03	88'245.52
	Teilersatz Wasserl. Blumenweg		90'136.30	92'066.30	0.00	0.00	90'136.30	2.00%	1'800.00	90'266.30	0.00	0.00	90'136.30	2.00%	1'802.73	88'463.57
	Sanierung Kreuzfeldsrasse		51'777.25	52'937.25	0.00	0.00	51'777.25	2.00%	1'040.00	51'897.25	0.00	0.00	51'777.25	2.00%	1'035.55	50'861.71
	San. Hauptstrasse (Post- bis Blockstr.)	Budget 2021	130'536.15	133'366.15	0.00	0.00	130'536.15	2.00%	2'610.00	130'756.15	0.00	0.00	130'536.15	2.00%	2'610.72	128'145.43
	Teilersatz Wasserl. Blumenweg, 2. Etappe	Budget 2021	167'691.75	171'261.75	0.00	0.00	167'691.75	2.00%	3'350.00	167'911.75	0.00	0.00	167'691.75	2.00%	3'353.84	164'557.92
	San. Schulhausstr. Nord	Budget 22/23	134'072.15	136'892.15	0.00	0.00	134'072.15	2.00%	2'680.00	134'212.15	0.00	0.00	134'072.15	2.00%	2'681.44	131'530.71
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 2022	76'831.85	78'491.85	0.00	0.00	76'831.85	2.00%	1'540.00	76'951.85	0.00	0.00	76'831.85	2.00%	1'536.64	75'415.21
	Neubau WV Dosenbach-Ochsner AG	NK 2023	108'702.95	110'972.95	0.00	0.00	108'702.95	2.00%	2'170.00	108'802.95	0.00	0.00	108'702.95	2.00%	2'174.06	106'628.89
	San. Deitingenstrasse Mitte	NK 2023	17'718.30	18'098.30	0.00	0.00	17'718.30	2.00%	350.00	17'748.30	0.00	0.00	17'718.30	2.00%	354.37	17'393.93
	Ersatz WV Deitingenstrasse Ost	Budget 23/24	271'696.15	277'366.15	0.00	0.00	271'696.15	2.00%	5'430.00	271'936.15	0.00	0.00	271'696.15	2.00%	5'433.92	266'502.23
	Sanierung WV Nordstrasse Süd	Budget 2024	226'877.30	226'877.30	0.00	0.00	226'877.30	2.00%	4'540.00	222'337.30	0.00	0.00	226'877.30	2.00%	4'537.55	217'799.75
	Sanierung Güterstrasse Ost	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	380'000.00	0.00	380'000.00	2.00%	7'600.00	372'400.00
7201.3300.02	Investitionen Abwasserbeseitigung (SF)															
	Erschliessung Menz		-34'622.75	-35'422.75	0.00	0.00	-34'622.75	2.00%	-690.00	-34'732.75	0.00	0.00	-34'622.75	2.00%	-692.46	-34'040.30
	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"		-13'638.00	-13'888.00	0.00	0.00	-13'638.00	2.00%	-270.00	-13'618.00	0.00	0.00	-13'638.00	2.00%	-272.76	-13'345.24
	Sanierung Schluchtbachstrasse		-284'892.40	-291'522.40	0.00	0.00	-284'892.40	2.00%	-5'700.00	-285'822.40	0.00	0.00	-284'892.40	2.00%	-5'697.85	-280'124.55
	Schachtsanierungen gem. GEP	Budget 2019	1'481.20	1'511.20	0.00	0.00	1'481.20	2.00%	30.00	1'481.20	0.00	0.00	1'481.20	2.00%	29.62	1'451.58
	Sanierung Kreuzfeldstrasse	Budget 2020	-25'892.10	-26'462.10	0.00	0.00	-25'892.10	2.00%	-520.00	-25'942.10	0.00	0.00	-25'892.10	2.00%	-517.84	-25'424.26
	Leitungsersatz 182B-182D Wylihofstrasse	Budget 2021	350.45	390.45	0.00	0.00	350.45	2.00%	10.00	380.45	0.00	0.00	350.45	2.00%	7.01	373.44
	Leitungssan. 2. Prio GEP (7201.5032.17)	Budget 2021	288'507.45	295'057.45	0.00	0.00	288'507.45	2.00%	5'770.00	289'287.45	0.00	0.00	288'507.45	2.00%	5'770.15	283'517.30
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstrasse)	Budget 2021	46'600.15	47'600.15	0.00	0.00	46'600.15	2.00%	930.00	46'670.15	0.00	0.00	46'600.15	2.00%	932.00	45'738.15
	San. Pumpwerk Jurastrasse		9'981.80	10'201.80	0.00	0.00	9'981.80	2.00%	200.00	10'001.80	0.00	0.00	9'981.80	2.00%	199.64	9'802.16
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 2022	40'298.05	41'148.05	0.00	0.00	40'298.05	2.00%	810.00	40'338.05	0.00	0.00	40'298.05	2.00%	805.96	39'532.09
	San. Entwässerung Unterführungsstrasse	Budget 2023	70'500.00	71'880.00	0.00	0.00	70'500.00	2.00%	1'410.00	70'470.00	0.00	0.00	70'500.00	2.00%	1'410.00	69'060.00
	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung	Budget 2023	122'307.80	26'857.80	100'000.00	0.00	222'307.80	2.00%	4'450.00	122'407.80	0.00	0.00	222'307.80	2.00%	4'446.16	117'961.64
	Revision GEP	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Priorität	Budget 2024	96'000.00	49'491.30	49'498.70	0.00	145'498.70	2.00%	2'910.00	96'080.00	0.00	0.00	145'498.70	2.00%	2'909.97	93'170.03
	Leitungssan. (Inliner) Schöllerstrasse	Budget 2025	53'671.25	52'598.25	0.00	0.00	53'671.25	2.00%	1'070.00	51'528.25	0.00	0.00	53'671.25	2.00%	1'073.43	50'454.83
	Druckprüfung SIII	Budget 2026	-	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	2.00%	1'400.00	68'600.00	0.00	0.00	70'000.00	2.00%	1'400.00	67'200.00
	Leitungssanierungen gem. GEP 2. Prio.	Budget 2026	-	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00	0.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	144'000.00
	Sanierung Güterstrasse Ost	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	415'000.00	0.00	415'000.00	2.00%	8'300.00	406'700.00
7410.3300.00	Wasserbauten															
	Revitalisierung Emme		780'000.00	674'980.00	0.00	0.00	780'000.00	2.00%	15'600.00	659'380.00	0.00	0.00	780'000.00	2.00%	15'600.00	643'780.00
	Revitalisierung Späckgraben "Süd"		79'589.45	77'780.45	0.00	0.00	79'589.45	2.00%	1'590.00	76'190.45	0.00	0.00	79'589.45	2.00%	1'591.79	74'598.66
	Offenlegung Späckgraben, SBB-Blumenweg	Budget 2021	10'909.30	3'421.85	7'877.45	0.00	18'786.75	2.00%	380.00	10'919.30	0.00	0.00	18'786.75	2.00%	375.74	10'543.57
7900.3300.00	Verkehrsmassnahmen Schulhausareal		120'282.25	123'922.25	0.00	0.00	120'282.25	2.50%	3'010.00	120'912.25	0.00	0.00	120'282.25	2.50%	3'007.06	117'905.19
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision		192'484.45	166'804.45	0.00	0.00	192'484.45	2.50%	4'810.00	161'994.45	0.00	0.00	192'484.45	2.50%	4'812.11	157'182.34
8200.3300.00	Wilerwald, GB 732 und 274		58'000.00	49'300.00	0.00	0.00	58'000.00	2.50%	1'450.00	47'850.00		0.00	58'000.00	2.50%	1'450.00	46'400.00
8710.3300.00	Investitionen Elektra															
	Sanierung Kanalweg Nord		34'242.20	24'979.20	0.00	0.00	34'242.20	2.00%	680.00	24'299.20	0.00	0.00	34'242.20	2.00%	684.84	23'614.36
	San. Derendingenstrasse - 3. Etappe		99'177.90	81'114.90	0.00	0.00	99'177.90	2.00%	1'980.00	79'134.90	0.00	0.00	99'177.90	2.00%	1'983.56	77'151.34
	Sanierung Rötisrasse		234'026.65	191'284.65	0.00	0.00	234'026.65	2.00%	4'680.00	186'604.65	0.00	0.00	234'026.65	2.00%	4'680.53	181'924.12
	Erschliessung "Attisholz"		91'844.55	77'145.55	0.00	0.00	91'844.55	2.00%	1'840.00	75'305.55	0.00	0.00	91'844.55	2.00%	1'836.89	73'468.66
	Sanierung Käserei- / Deitingenstrasse		186'040.70	159'152.70	0.00	0.00	186'040.70	2.00%	3'720.00	155'432.70	0.00	0.00	186'040.70	2.00%	3'720.81	151'711.89
	Sanierung Schluchtbachstrasse		56'501.95	48'209.95	0.00	0.00	56'501.95	2.00%	1'130.00	47'079.95	0.00	0.00	56'501.95	2.00%	1'130.04	45'949.91
	Sanierung Kreuzfeldstrasse		186'051.50	170'818.50	0.00	0.00	186'051.50	2.00%	3'720.00	167'098.50	0.00	0.00	186'051.50	2.00%	3'721.03	163'377.47
	Erschliessung Attisholzplatz		39'233.95	33'743.95	0.00	0.00	39'233.95	2.00%	780.00	32'963.95	0.00	0.00	39'233.95	2.00%	784.68	32'179.27

Anhang

Abschreibungstabelle - Budget 2027

Konto / Anlage	Beschreibung	Kredit genehmigt für	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2026	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2027	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027
	Radwegmassnahmen Zuchwilstrasse	Budget 2020	71'173.80	63'486.80	0.00	0.00	71'173.80	2.00%	1'420.00	62'066.80	0.00	0.00	71'173.80	2.00%	1'423.48	60'643.32
	Entflechtung und Ausbau Sek.-Netz Vorholzstra	Budget 2020	72'099.65	63'449.65	0.00	0.00	72'099.65	2.00%	1'440.00	62'009.65	0.00	0.00	72'099.65	2.00%	1'441.99	60'567.66
	Netzausbau Mattenweg		30'995.15	26'655.15	0.00	0.00	30'995.15	2.00%	620.00	26'035.15	0.00	0.00	30'995.15	2.00%	619.90	25'415.25
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstr.)	Budget 2022	66'739.05	63'399.05	0.00	0.00	66'739.05	2.00%	1'330.00	62'069.05	0.00	0.00	66'739.05	2.00%	1'334.78	60'734.27
	San. Schulhausstrasse Nord	Budget 22/23	56'111.40	52'825.40	0.00	0.00	56'111.40	2.00%	1'120.00	51'705.40	0.00	0.00	56'111.40	2.00%	1'122.23	50'583.17
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 22/23	46'450.10	46'450.10	0.00	0.00	46'450.10	2.00%	930.00	45'520.10	0.00	0.00	46'450.10	2.00%	929.00	44'591.10
	Netzversärkung Solarweg	Budget 2024	49'567.50	77'357.50	120'000.00	0.00	169'567.50	2.00%	3'390.00	193'967.50	0.00	0.00	169'567.50	2.00%	3'391.35	190'576.15
	Sanierung Nordstrasse Süd	Budget 2024	85'629.55	85'629.55	0.00	0.00	85'629.55	2.00%	1'710.00	83'919.55	0.00	0.00	85'629.55	2.00%	1'712.59	82'206.96
	San. Sek.-Netz Ringstrasse	Budget 2025	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	500'000.00	2.00%	10'000.00	240'000.00	0.00	0.00	500'000.00	2.00%	10'000.00	230'000.00
	Ausbau Elektra Rötistrasse - Alpenstrasse	Budget 2026	-	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.00%	1'000.00	49'000.00	0.00	0.00	50'000.00	2.00%	1'000.00	48'000.00
	Sanierung Derendingenstr. (Kanton)	Budget 2026	-	0.00	125'000.00	0.00	125'000.00	2.00%	2'500.00	122'500.00	0.00	0.00	125'000.00	2.00%	2'500.00	120'000.00
	Ersatz Schliesszylinder VK	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	61'000.00	0.00	61'000.00	2.00%	1'220.00	59'780.00
	Sanierung Güterstrasse Ost	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	2.00%	3'600.00	176'400.00
	San. Blumenweg West, 2. Etappe	Budget 2027	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00	2.00%	1'900.00	93'100.00
Total			**15'195'915.39**	**13'099'011.56**	**3'265'724.30**				**529'717.25**	**15'835'018.61**	**2'335'000.00**	**0.00**	**20'796'639.69**		**565'157.52**	**17'604'861.09**

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Ausgaben 2027	Total bis 2027	Brutto-Restkredit ab 2027
0290.5040.03	Sanierung 2. Obergeschoss	28.11.2023	GV	165'000	0	0	0	165'000	0
		02.12.2025	GV	130'000	0	130'000	0	130'000	0
0292.5040.00	Ersatz Wärmeverteilung und Automation	28.11.2023	GV	75'000	101'424	0	0	101'424	-26'424
0292.5040.01	Ersatz Wärmerückgabe und Lüftung	26.11.2024	GV	53'000	37'913	0	0	37'913	15'087
0292.5040.02	Sanierung Flachdächer Werkgebäude	02.12.2025	GV	80'000	0	80'000	0	80'000	0
0292.5040.03	Feuerwehr - Einbau Frauengarderoben und Duschen	02.12.2025	GV	85'000	0	85'000	0	85'000	0
1620.5040.00	Erneuerung Zivilchutzraum Schöllerstrasse 1	02.12.2025	GV	150'000	0	150'000	0	150'000	0
2170.5040.17	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	28.11.2023	GV	390'000	374'645	0	0	374'645	15'355
2170.5040.18	Neubau Schulzimmer	Div.	GV	1'850'000	1'956'718	0	0	1'956'718	-106'718
2170.5040.26	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)	Div.	GV	120'000	59'446	60'000	0	119'446	554
2170.5040.27	Sanierung Schwingkeller	02.12.2025	GV	90'000	0	90'000	0	90'000	0
2170.5040.29	Lüftung / Kühlung - Schulhaus Knospe	26.11.2024	GV	450'000	423'037	0	0	423'037	26'963
2170.5040.30	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal), 2. Etappe	26.11.2024	GV	60'000	66'776	0	0	66'776	-6'776
2170.5040.32	Ersatz Lüftung Neue Turnhalle	02.12.2025	GV	50'000	0	50'000	0	50'000	0
2192.5060.03	Laptops Lehrpersonen	24.11.2026	GV	80'000	0	0	80'000	80'000	0
4900.5290.00	Projekt Hausarzt	02.12.2025	GV	80'000	0	80'000	0	80'000	0
6150.5010.39	Parkplatzkonzept und Tempo 30	Div.	GV	200'000	0	80'000	120'000	200'000	0
6150.5010.40	Umbau Bushaltestelle Ref. Kirche	26.11.2024	GV	100'000	16'053	0	0	16'053	83'947
6150.5010.42	Sanierung Strassenbeleuchtung, 7. Etappe	26.11.2024	GV	50'000	51'267	0	0	51'267	-1'267
6150.5010.43	Fuss- und Radweg Rötistrasse - Alpenstrasse	02.12.2025	GV	170'000	0	170'000	0	170'000	0
6150.5010.46	Sanierung OeBe Thalackerstrasse	02.12.2025	GV	54'000	0	54'000	0	54'000	0

6150.5010.47	Umsetzung Schwammstadt Rötistrasse	02.12.2025	GV	150'000	0	150'000	0	150'000	0
6150.5010.48	Ausbau Wendehammer Bahnweg	24.11.2026	GV	280'000	0	0	280'000	280'000	0
6210.5010.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	Div.	GV	2'190'000	291'589	840'000	484'000	1'615'589	574'411
6210.5010.01	PU Bahnhof - Solaranlage inkl. Speicher	24.11.2026	GV	140'000	0	0	140'000	140'000	0
7101.5031.27	Sanierung WV Nordstrasse Süd	Div.	GV	240'000	231'889	0	0	231'889	8'111
7101.5031.31	Sanierung Güterstrasse Ost	24.11.2026	GV	380'000	0	0	380'000	380'000	0
7201.5032.18	Schachtsanierungen gem. GEP	24.11.2020	GV	50'000	1'643	0	0	1'643	48'357
7201.5032.25	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung	29.11.2022	GV	145'000	48'008	0	0	48'008	96'992
7201.5032.26	Revision GEP	28.11.2023	GV	185'000	0	0	0	0	185'000
7201.5032.28	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Priorität	28.11.2023	GV	105'000	63'160		0	63'160	41'840
7201.5032.30	Leitungssanierung (Inliner) Schöllerstrasse	26.11.2024	GV	150'000	53'671	0	0	53'671	96'329
7201.5032.31	Druckprüfungen Zone SIII	02.12.2025	GV	70'000	0	70'000	0	70'000	0
7201.5032.32	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Prio.	02.12.2025	GV	150'000	0	150'000	0	150'000	0
7201.5032.33	Sanierung Güterstrasse Ost	24.11.2026	GV	415'000	0	0	415'000	415'000	0
7410.5020.03	Offenlegung Späckgraben, SBB - Blumenweg	Div	GV	110'000	19'561	0	0	19'561	90'439
7710.5040.03	Sanierung Friedhofgebäude Fassade und Dach	02.12.2025	GV	120'000	0	120'000	0	120'000	0
7710.5040.04	Sanierung Friedhofgebäude, Fassade und Dach, 2. Etappe	24.11.2026	GV	100'000	0	0	100'000	100'000	0
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	Div.	GV	250'000	260'875	0	0	260'875	-10'875
8710.5034.24	Sanierung und Ausbau Elektra Blumenweg	27.06.2024	GV	365'000					
8710.5034.25	Netzverstärkung Solarweg	28.11.2023	GV	155'000	71'620	0	0	71'620	83'380
8710.5034.26	Sanierung Nordstrasse Süd	28.11.2023	GV	140'000	85'630	0	0	85'630	54'370
8710.5034.28	Sanierung Sek.-Netz Ringstrasse	26.11.2024	GV	250'000	0	0	0	0	250'000
8710.5034.29	Ausbau Elektra Rötistrasse - Alpenstrasse	02.12.2025	GV	50'000	0	50'000	0	50'000	0
8710.5034.30	Sanierung Derendingenstrase (Kanton)	02.12.2025	GV	125'000	0	125'000	0	125'000	0
8710.5034.33	Ersatz Schliesszylinder VK	24.11.2026	GV	61'000	0	0	61'000	61'000	0
8710.5034.35	Sanierung Güterstrasse Ost	24.11.2026	GV	180'000	0	0	180'000	180'000	0
8710.5034.36	Sanierung Blumenweg West, 2. Etappe	24.11.2026	GV	95'000	0	0	95'000	95'000	0
Verpflichtungskredit ausserhalb Investitionsrechnung - Finanzvermögen									
	Infrastruktur FC Luterbach	28.11.2023	GV	2'600'000	1'179'590	1'717'739	0	2'897'329	-297'329
	Gartenstrasse 7	26.11.2024	GV	3'100'000	964'685		951'789	1'916'475	1'183'525
	Planungskredit Weizacker	26.11.2024	GV	950'000	46'029	0	73'639	119'668	830'332

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
40.56%	38.02%	22.62%	43.16%	34.28%	35.73%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.
Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

Richtwerte	
< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
15.78%	21.11%	200.40%	26.85%	-20.27%	48.78%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

Richtwerte	
> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%	problematische Neuverschuldung
< 50%	grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
46.77%	48.65%	47.31%	40.91%	49.87%	46.70%

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

Richtwerte	
> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
30.62%	33.07%	37.97%	26.55%	32.24%	32.09%

Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

Richtwerte	
> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
0.93%	0.76%	0.44%	0.54%	0.20%	0.57%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.
Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Richtwerte	
0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
10.60%	12.16%	9.75%	8.25%	13.09%	10.77%

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.
Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
1'154	1'044	727	1'123	870	984

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .

< 0	Nettovermögen
0 - 1'000	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung

Nettoschuld II pro Einwohner

(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
167	25	-309	82	-212	-49

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

siehe Nettoschuld I

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
129.69%	131.93%	105.43%	107.70%	94.42%	113.83%

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

< 50 %	sehr gut
50 % - 100 %	gut
100% - 150 %	mittel
150 % - 200 %	schlecht