

Einwohnergemeinde Moosseedorf

Budget 2027

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

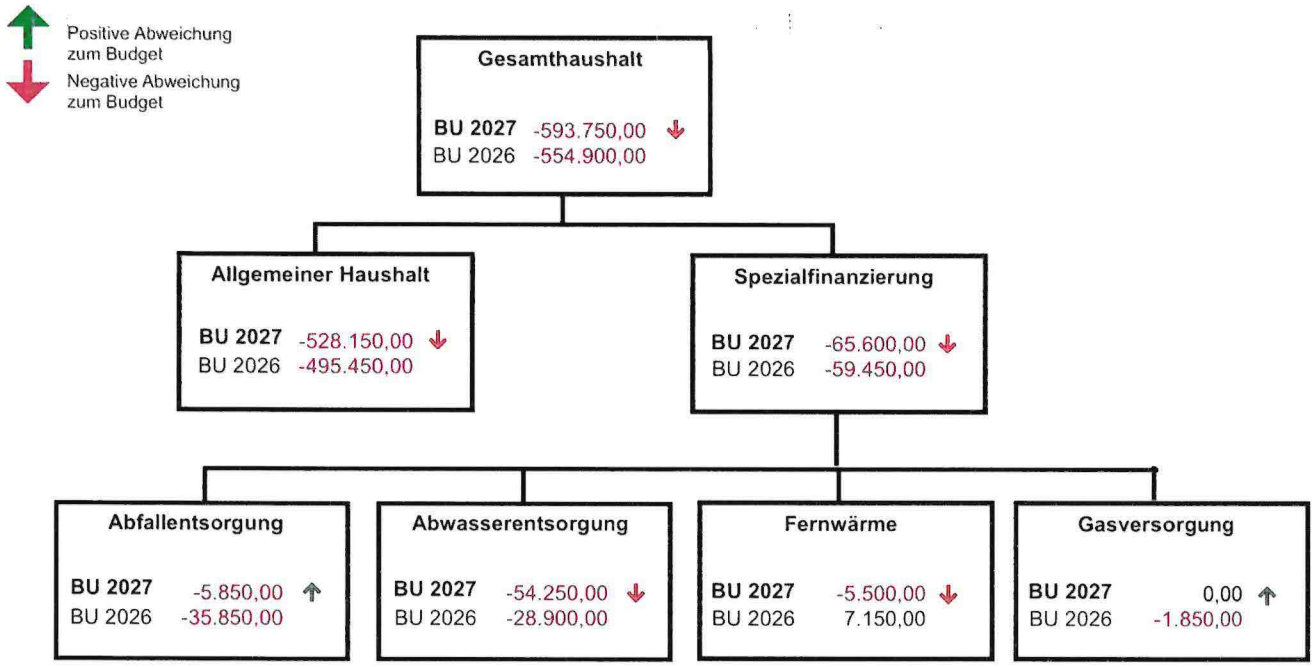
Inhaltsverzeichnis

1. Auf einen Blick 4
1.1. Budget 2027 - Überblick 4
1.2. Schematische Darstellung Budget Gesamthaushalt 5
1.3. Nettoinvestitionen 6
2. Rechnungslegungsgrundsätze 7
2.1. Allgemeines 7
2.2. Abschreibungen 7
2.2.1. Verwaltungsvermögen HRM1 7
2.2.2. Neues Verwaltungsvermögen HRM2 7
2.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze 7
3. Erläuterungen 8
3.1. Allgemeines / Gebührenansätze 8
4. Gesamthaushalt Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 10
4.1. Aufwand 10
4.1.1. Personalaufwand 11
4.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand 11
4.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen 12
4.1.4. Finanzaufwand 13
4.1.5. Transferaufwand 13
4.2. Ertrag 15
4.2.1. Fiskalertrag 16
5. Investitionsrechnung 18
6. Ergebnisse 19
6.1. Allgemeine Übersicht 19
6.2. Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt 19
6.3. Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt 21
6.4. Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung 22
6.5. Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung 23
6.6. Gestufter Erfolgsausweis Gasversorgung 24
6.7. Gestufter Erfolgsausweis Fernwärme 25
7. Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung 26
8. Zusammenzug Gliederung nach funktionaler Gliederung 27
9. Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung 28
10. Eigenkapitalnachweis 29
10.1. Auswertung 29
10.2. Kommentar zu den Auswertungen 30
10.2.1. Spezialfinanzierungen (SG 290) 30

10.2.2. Vorfinanzierung (SG 293) 30
10.2.3. Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) 30
10.2.4. Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 294) 31
10.2.5. Bilanzüberschuss-/fehlbetrag (SG 299) 31
11. Antrag des Gemeinderates 32
12. Genehmigung Budget 33

1. Auf einen Blick

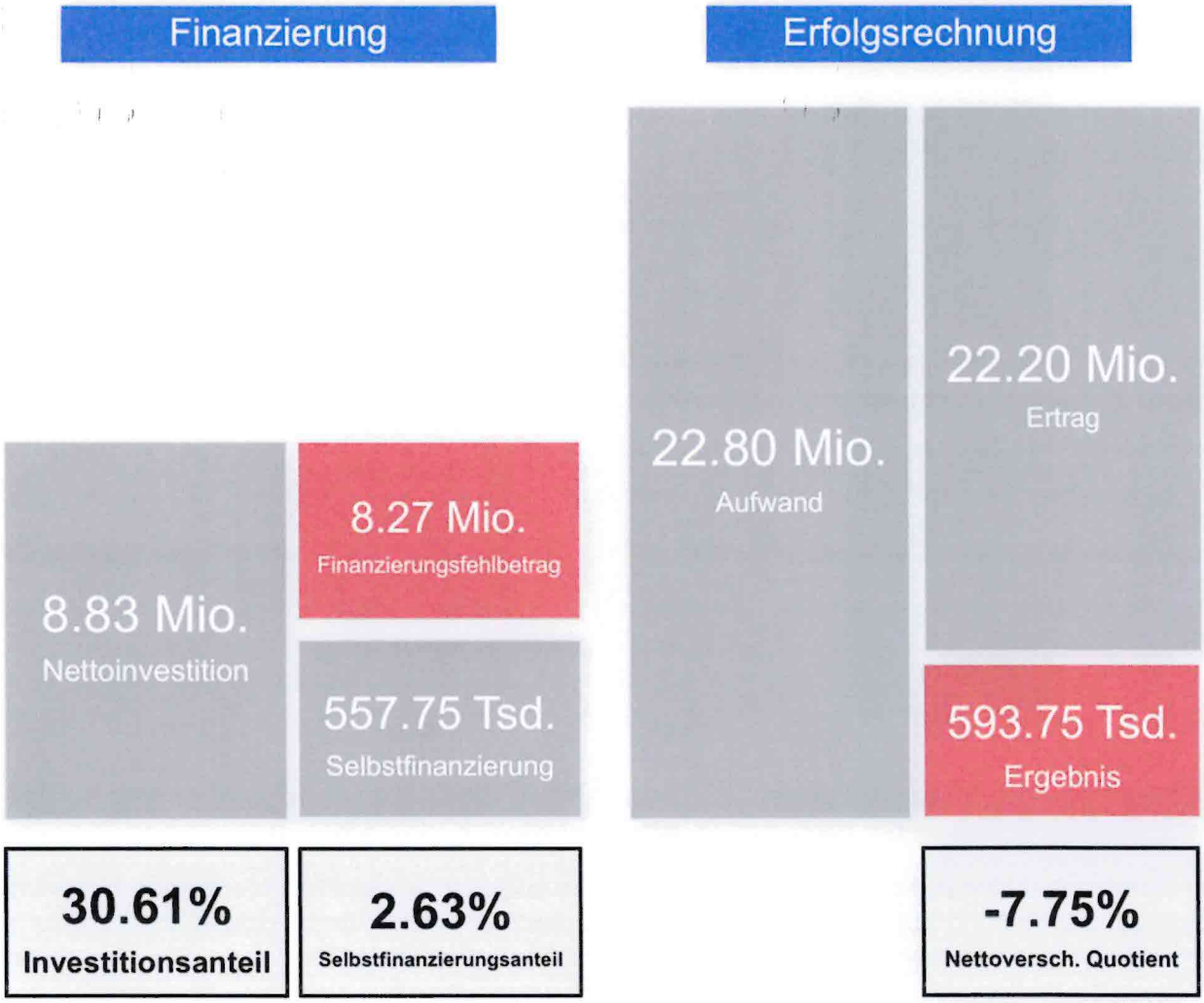
1.1. Budget 2027 - Überblick



Das Budget für das Jahr 2027 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 593'750.00 ab. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht dies einer Verschlechterung von CHF 38'850.00. Im Allgemeinen Haushalt wird für das Budget 2027 ein Aufwandüberschuss von CHF 528'150.00 ausgewiesen. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2026 beträgt CHF 32'700.00.

Die Spezialfinanzierungen weisen im Total einen Aufwandüberschuss von CHF 65'600.00 aus. Die Abwasserentsorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 54'250.00 auf, was eine Verschlechterung von CHF 25'350.00 im Vergleich zum Budget 2026 darstellt. Die Abfallentsorgung zeigt im Budget 2027 einen Aufwandüberschuss von CHF 5'850.00. Im Budget 2026 lag dieser bei CHF 35'850.00, was einer Verbesserung von CHF 30'000.00 entspricht.

1.2. Schematische Darstellung Budget Gesamthaushalt



Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt 2.63 %. Dieser tiefe Wert zeigt, dass Moosseedorf aktuell nur in geringem Umfang Eigenmittel erwirtschaftet, um die notwendigen Investitionen aus eigener Kraft zu finanzieren. Langfristig bedeutet dies, dass Investitionen vermehrt durch Fremdkapital oder Vermögensverzehr getragen werden müssen, was die finanzielle Flexibilität einschränkt.

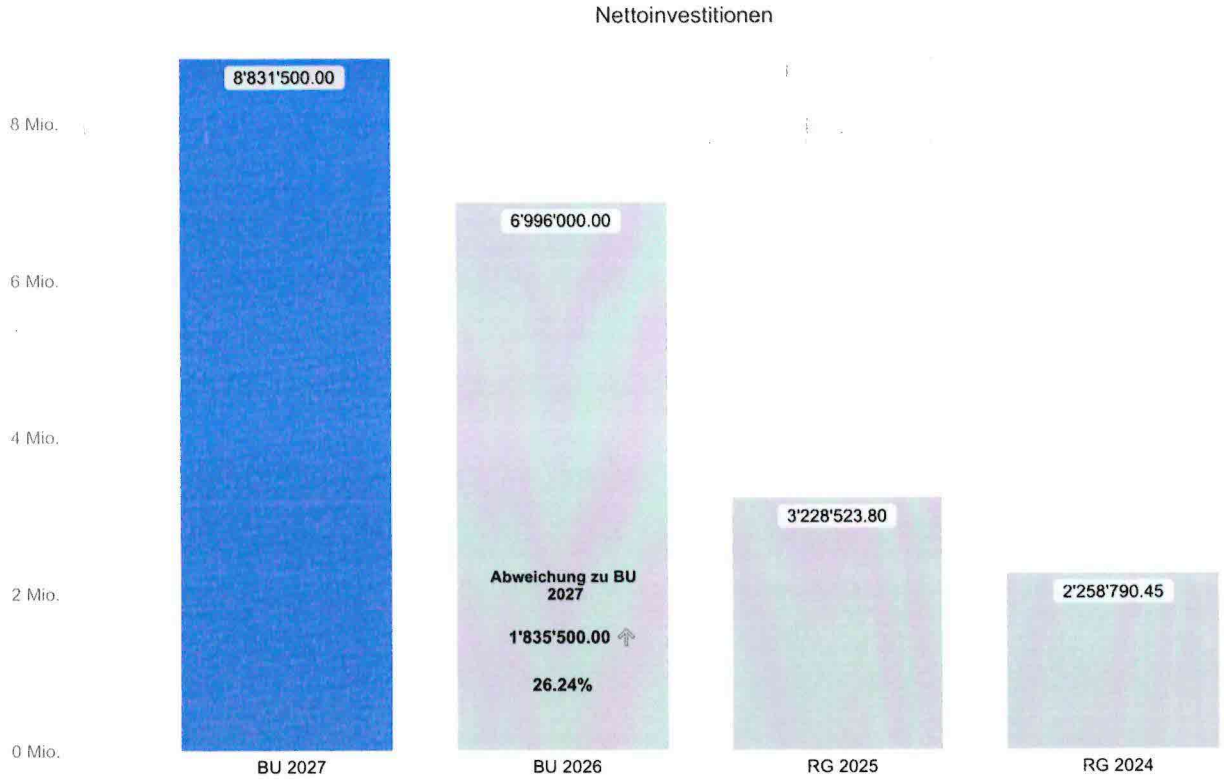
Der Investitionsanteil liegt bei 30.61 % und verdeutlicht damit eine hohe Investitionstätigkeit. Ein grosser Teil der Gesamtausgaben entfällt somit auf Investitionen in die kommunale Infrastruktur.

Mittelfristig ist anzustreben, den Selbstfinanzierungsanteil auf rund 10 % zu erhöhen, um eine nachhaltige Eigenfinanzierung der Investitionen sicherzustellen. Der Investitionsanteil kann je nach Projektvolumen und Investitionsphase schwanken.

Die Nettoinvestitionen können nicht selbst finanziert werden, es besteht ein Finanzierungsfehlbetrag von 8.27 Mio. Franken. Der Aufwandüberschuss von CHF 593'750.00 kann mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt werden.

Der negative Nettoverschuldungsquotient von -7.75 % zeigt, dass die Gemeinde per Ende 2027 ein Nettovermögen besitzt, was als sehr positiv zu beurteilen ist.

1.3. Nettoinvestitionen



Die Nettoinvestitionen für das Budget 2027 betragen CHF 8'831'500.00. Gegenüber dem Budget 2026 ergibt sich eine Zunahme der geplanten Investitionen von CHF 1'835'500.00.

Die Gemeinde Moosseedorf hat in den letzten Jahren aufgrund von ausserordentlichen Einnahmen gute Abschlüsse erzielt und trotz hoher Ersatz- und Neuinvestitionen ihre Verschuldung konstant halten können. Dies wird sich mit den geplanten grossen Investitionen ändern.

Die Details zu den Investitionen 2027 sind auf Seite 18 ersichtlich.

2. Rechnungslegungsgrundsätze

2.1. Allgemeines

Das Budget 2027 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

2.2. Abschreibungen

2.2.1. Verwaltungsvermögen HRM1

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 3'067'415.82
wird innert	**12 Jahren**

das heisst ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit dem Rechnungsjahr 2027, linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	**8.333%**
oder	CHF 255'617.82

In der Jahresrechnung 2017 sind zu einem Projekt, welches bereits im bestehenden Verwaltungsvermögen eingerechnet war, Einnahmen eingegangen. In Absprache mit dem Amt für Gemeinden und Raumordnung, kann dies dem bestehenden Verwaltungsvermögen abgezogen werden. Die jährlichen Abschreibungen reduzieren sich deswegen. Sie betragen neu: **CHF 250'650.00.**

2.2.2. Neues Verwaltungsvermögen HRM2

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.3. Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 der Erfolgsrechnung. Für einzelne Objektkredite von Rahmenkrediten beträgt die Aktivierungsgrenze CHF 10'000.00. Der Gemeinderat verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3. Erläuterungen

3.1. Allgemeines / Gebührenansätze

Das Budget 2027 basiert auf den Grundlagen der Jahresrechnung 2025 und den Budgetwerten des Jahres 2026. Die Steueranlage beträgt unverändert 1.38 Einheiten. Die Erstellung des Budgets 2027 war aufgrund externer und nicht direkt beeinflussbarer Faktoren wie des Finanz- und Lastenausgleichs sowie der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Bereich der Steuererträge anspruchsvoll.

Dem Budget 2027 liegen folgende Gebührenansätze zugrunde:

Gebührenansätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Steueranlage	1.38 Einheiten
Liegenschaftssteuer	1,5 ‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrersatzabgabe	10% der einfachen Steuer

Gebührenansätze in der Kompetenz des Gemeinderates:

Hundetaxe		(je Hund)	CHF	100.00	unverändert
Abwassergebühr					
-	Grundgebühr	(je LU)	CHF	2.00*	unverändert
-	Regenabwassergebühr	bis 100 m²	CHF	50.00 *	unverändert
		101 bis 200 m²	CHF	100.00*	unverändert
		201 bis 300 m²	CHF	150.00*	unverändert
		301 bis 400 m²	CHF	200.00*	unverändert
		401 bis 500m²	CHF	250.00*	unverändert
		pro weitere 100 m²	CHF	50.00*	unverändert
-	Verbrauchsgebühr	(je m³ Frischwasser)	CHF	1.20*	unverändert
Gasversorgungsgebühren					
-	Grundgebühr	bis 30 kW	CHF	100.00*	unverändert
		bei 250 kW	CHF	250.00*	unverändert
		bei 500 kW	CHF	400.00*	unverändert
		bei 1'000 kW und mehr	CHF	600.00*	unverändert
		Zwischenwerte sind linear zu interpolieren und auf CHF 10.-- aufzurunden.			
-	Verbrauchsgebühr	(Normalbezüger je kwh)	CHF	0.07*	
			letzte Anpassung per 01.07.2025		
Fernwärme					
-	Grundgebühr		gemäss Wärmeliefervertrag		
-	Verbrauchsgebühr		gemäss Wärmeliefervertrag		

Kehrichtgebühren

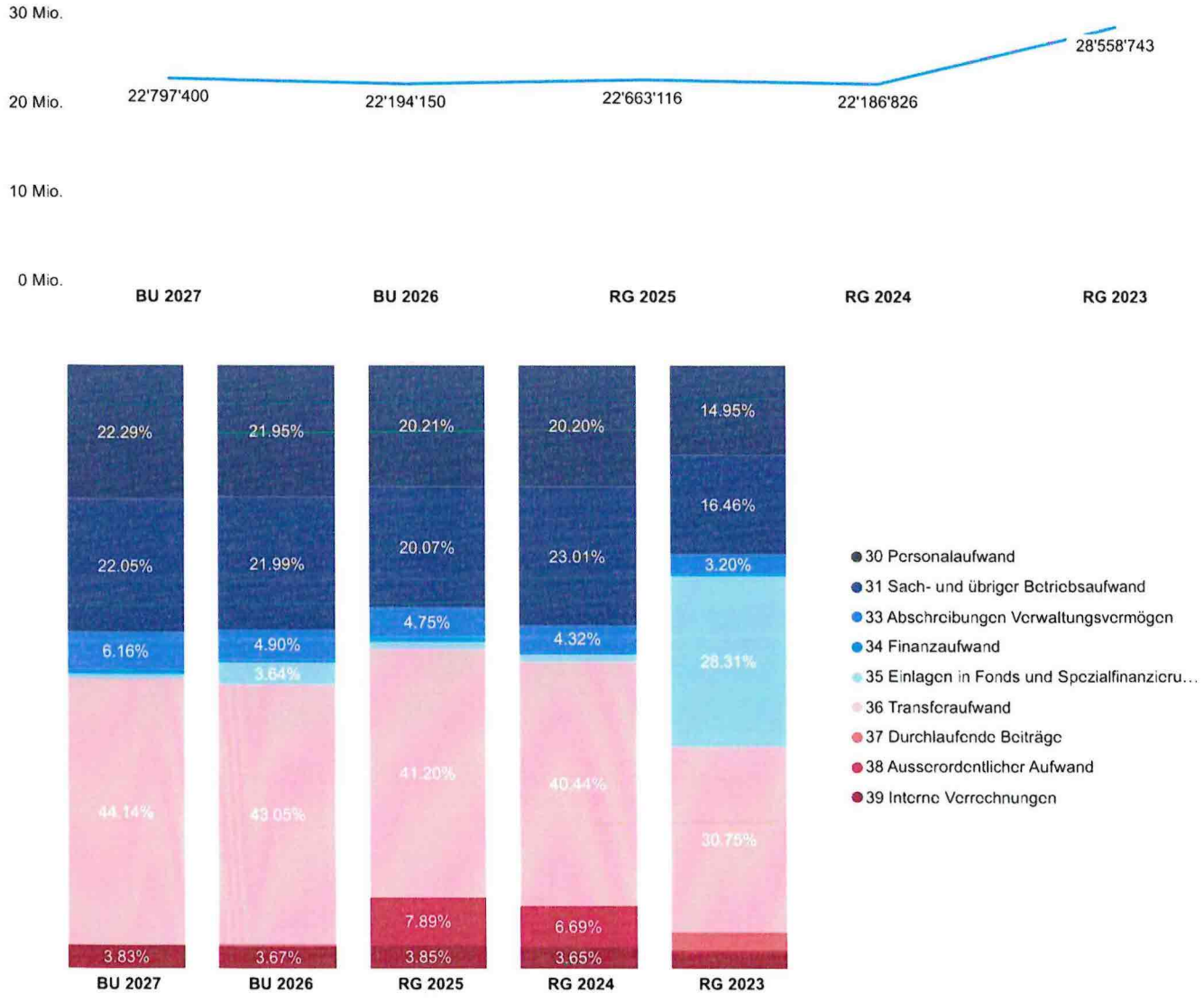
-	Grundgebühren	Wohnung	CHF	108.00**	unverändert
		Einfamilienhaus	CHF	150.00**	unverändert
		Gewerbebetrieb 1-5 Arbeitsplätze	CHF	108.00**	unverändert
		Gewerbebetrieb 5-10 Arbeitsplätze	CHF	150.00**	unverändert
		Gewerbebetrieb 11-15 Arbeitsplätze	CHF	200.00**	unverändert
		Gewerbebetrieb 16-20 Arbeitsplätze	CHF	250.00**	unverändert
-	Sackgebühren	17 Liter	CHF	1.15**	unverändert
		35 Liter	CHF	1.90**	unverändert
		60 Liter	CHF	3.20**	unverändert
		110 Liter	CHF	6.00**	unverändert
-	Sperrgut	bis 25 kg	CHF	6.00**	unverändert
-	Container	bis 800 Liter	CHF	40.00**	unverändert

* zuzüglich MWST
** MWST enthalten

4. Gesamthaushalt Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

4.1. Aufwand

Kostenart	BU 2027	BU 2026	Abweichung BU zu BU	RG 2025	RG 2024	RG 2023
30 Personalaufwand	5'080'900	4'870'750	-210'150	4'579'960	4'481'281	4'270'481
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'026'500	4'880'900	-145'600	4'548'311	5'104'422	4'699'762
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'404'600	1'088'050	-316'550	1'075'915	959'374	912'557
34 Finanzaufwand	172'200	107'450	-64'750	198'509	89'717	100'787
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	177'750	807'750	630'000	263'017	285'645	8'084'040
36 Transferaufwand	10'061'750	9'553'700	-508'050	9'337'300	8'971'444	8'781'958
37 Durchlaufende Beiträge	0	70'000	70'000	0	173	829'390
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	1'788'040	1'484'158	169'580
39 Interne Verrechnungen	873'700	815'550	-58'150	872'064	810'613	710'189
Gesamt	**22'797'400**	**22'194'150**	**-603'250**	**22'663'116**	**22'186'826**	**28'558'743**



4.1.1. Personalaufwand



Der Personalaufwand im Budget 2027 beträgt CHF 5'080'900.00 und liegt damit um CHF 210'150.00 beziehungsweise 4.31 % über dem Budget 2026 von CHF 4'870'750.00. Es wurde eine generelle Lohnerhöhung einschliesslich Teuerung von 2.0 % berücksichtigt.

Die grössten Abweichungen zwischen dem Budget 2027 und dem Budget 2026 ergeben sich im Konto Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (3010.00), das eine Zunahme um CHF 180'050.00 oder 5.04 % auf CHF 3'750'300.00 aufweist. Die Abweichungen ergeben sich einerseits aufgrund der generellen Lohnerhöhung. Der verbleibende Mehraufwand entfällt grösstenteils auf die Tagesschule aufgrund der Zunahme der Betreuungsstunden, auf den Werkhof aufgrund einer Aufstockung des Stellenpensums sowie auf die Hauswartschaft, ebenfalls aufgrund einer Aufstockung des Stellenpensums im Zusammenhang mit dem Neubau Staffel 4. Beim Konto AG-Beiträge an Pensionskassen (3052.00) zeigt sich ein Anstieg um CHF 30'100.00 oder 9.62 % auf CHF 343'050.00. Die Zunahme ergibt sich aufgrund von älterem Personal mit höheren Sparbeiträgen.

4.1.2. Sach- und übriger Betriebsaufwand



Der Aufwand für die Kostenartengruppe Sach- und übriger Betriebsaufwand beträgt im Budget 2027 CHF 5'026'500.00. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht dies einer Zunahme von CHF 145'600.00 beziehungsweise 2.98 %.

Die grössten Abweichungen zwischen dem Budget 2027 und dem Budget 2026 ergeben sich im Konto Gasbezug (3120.10) mit einem geplanten Aufwand von CHF 1'150'000.00. Dies entspricht einer Zunahme um CHF 150'000.00 oder 15.00 %. Im Konto Anschaffungen Büromöbel und Geräte (3110.00) ist ein Aufwand von CHF 61'700.00 vorgesehen, was einer Zunahme um CHF 41'000.00 oder 198.07 % entspricht. Hier ist eine Neumöblierung für das Sitzungszimmer geplant. Für das Konto Strassentafeln und Signale (3101.01) ist im Budget 2027 ein Betrag von CHF 50'000.00 eingestellt, was einer Zunahme um CHF 40'000.00 oder 400.00 % gegenüber dem Budget 2026 entspricht. Aus Gründen der Verkehrssicherheit müssen die Signalisationen reflektierend ausgestattet sein. Dies wird nun im Gemeindegebiet ganzheitlich umgesetzt.

Weitere Konti liegen zum Teil deutlich unter dem Vorjahresbudget, da einige einmalige Anschaffungen, Honorare und Dienstleistungen wegfallen.

4.1.3. Abschreibungen Verwaltungsvermögen



Die Abschreibungen Verwaltungsvermögen im Budget 2027 betragen CHF 1'404'600.00. Gegenüber dem Budget 2026 mit CHF 1'088'050.00 ergibt sich eine Zunahme um CHF 316'550.00 beziehungsweise 29.09 %.

Die grössten Abweichungen zwischen dem Budget 2027 und dem Budget 2026 ergeben sich im Konto Planmässige Abschreibungen Hochbauten (3300.40), das im Budget 2027 mit CHF 608'000.00 veranschlagt ist. Dies entspricht einer Zunahme um CHF 289'050.00 oder 90.63 %. Dies ergibt sich aus den Abschreibungen für den Neubau Staffel 4.

4.1.4. Finanzaufwand



Der Aufwand für die Kostenartengruppe Finanzaufwand beträgt im Budget 2027 CHF 172'200.00. Gegenüber dem Budget 2026 ergibt sich eine Zunahme um CHF 64'750.00 beziehungsweise 60.26 %.

Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit müssen im Verlauf des Jahres 2027 zusätzliche festverzinsliche Darlehen von CHF 8.5 Mio. aufgenommen werden.

4.1.5. Transferaufwand



Der Transferaufwand (Beiträge an Kanton und Gemeinden) beträgt im Budget 2027 CHF 10'061'750.00 und liegt damit um CHF 508'050.00 beziehungsweise 5.32 % über dem Budget 2026.

Der Gemeindebeitrag für die Klassen Massnahmen Regelschule (MR) beträgt CHF 487'000.00 und ist um CHF 30'000.00 höher als im Vorjahr. Der Betriebsbeitrag an den Regionalen Sozialdienst Münchenbuchsee beträgt CHF 165'000.00 und ist um CHF 25'000.00 tiefer als im Vorjahr. Für die Ausgabe der Betreuungsgutscheine Kita und Tageseltern wird ein Betrag von CHF 520'000.00 budgetiert, CHF 35'000.00 höher als im Vorjahr. Der Beitrag an den Betriebsverein Alterstreff beträgt unverändert CHF 32'300.00. Der Beitrag an kultur@moosseedorf beträgt unverändert CHF 21'000.00.

Der Gemeindebeitrag für die regionale Kinder und Jugendarbeit rekja beträgt CHF 44'250.00 und ist aufgrund der Anpassung der Ermächtigung um CHF 7'750.00 tiefer als im Vorjahr.

Der Beitrag an den Wasserbauverband Urtenenbach beträgt unverändert CHF 30'950.00. Der Beitrag an die Feuerwehr Region Moossee beträgt CHF 255'450.00 und liegt um CHF 12'750.00 unter dem Vorjahresbudget. Der Betriebsbeitrag ARA Moossee beträgt CHF 450'000.00 und ist um CHF 20'000.00 tiefer als im Vorjahr.

Finanz- und Lastenausgleich

Über sämtliche Beiträge des Finanz- und Lastenausgleichs ergibt sich eine Mehrbelastung von CHF 551'000.00 gegenüber dem Vorjahresbudget. Die Details sind der untenstehenden Tabelle zu entnehmen.

Bezeichnung	Konto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Kindergarten	2110.3611.00	260'000.00	270'000.00	227'908.25	264'573.50	193'845.25
Primarstufe	2120.3611.00	936'000.00	925'000.00	866'501.75	856'631.50	739'011.50
Sekundarstufe	2130.3611.00	660'900.00	513'000.00	545'113.90	480'092.85	597'038.80
Total Schule Lehrerbesoldungen		1'856'900.00	1'708'000.00	1'639'523.90	1'601'297.85	1'529'895.55
Ergänzungsleistungen	5320.3631.00	1'020'000.00	962'800.00	912'646.00	946'397.00	929'885.00
Familienzulagen	5410.3631.00	20'650.00	20'750.00	14'550.00	14'031.00	16'525.00
Sozialhilfe	5799.3611.00	2'725'000.00	2'652'000.00	2'394'363.54	2'270'678.05	2'109'955.83
öffentlicher Verkehr	6291.3631.00	440'000.00	437'000.00	424'791.00	402'518.60	407'862.00
neue Aufgabenteilung	9300.3621.60	764'000.00	760'000.00	746'126.00	745'965.00	752'232.00
Total Lastenausgleich		**6'826'550.00**	**6'540'550.00**	**6'132'000.44**	**5'980'887.50**	**5'746'355.38**
Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	9300.3622.70	310'000.00	50'000.00	368'449.00	324'128.00	460'798.00
Sozio-demografischer Zuschuss	9300.4621.60	-100'000.00	-105'000.00	-105'963.00	-96'740.00	-94'270.00
Total Zahlung an Kanton		**7'036'550.00**	**6'485'550.00**	**6'394'486.44**	**6'208'275.50**	**6'112'883.38**

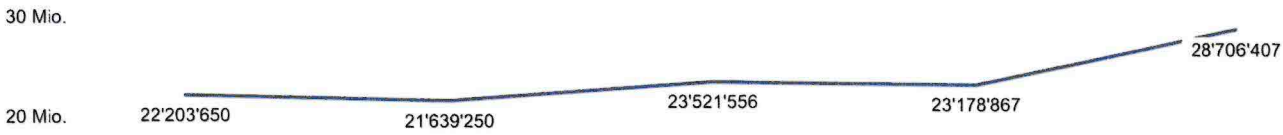
Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen betragen CHF 1'856'900.00, CHF 148'900.00 mehr als im Vorjahr. Aufgrund von steigenden Schülerzahlen wurde per Schuljahr 2026/2027 auf Sekundarstufe eine zusätzliche Klasse eröffnet. Im Jahr 2027 ist diese Klasse nun das ganze Jahr eingerechnet.

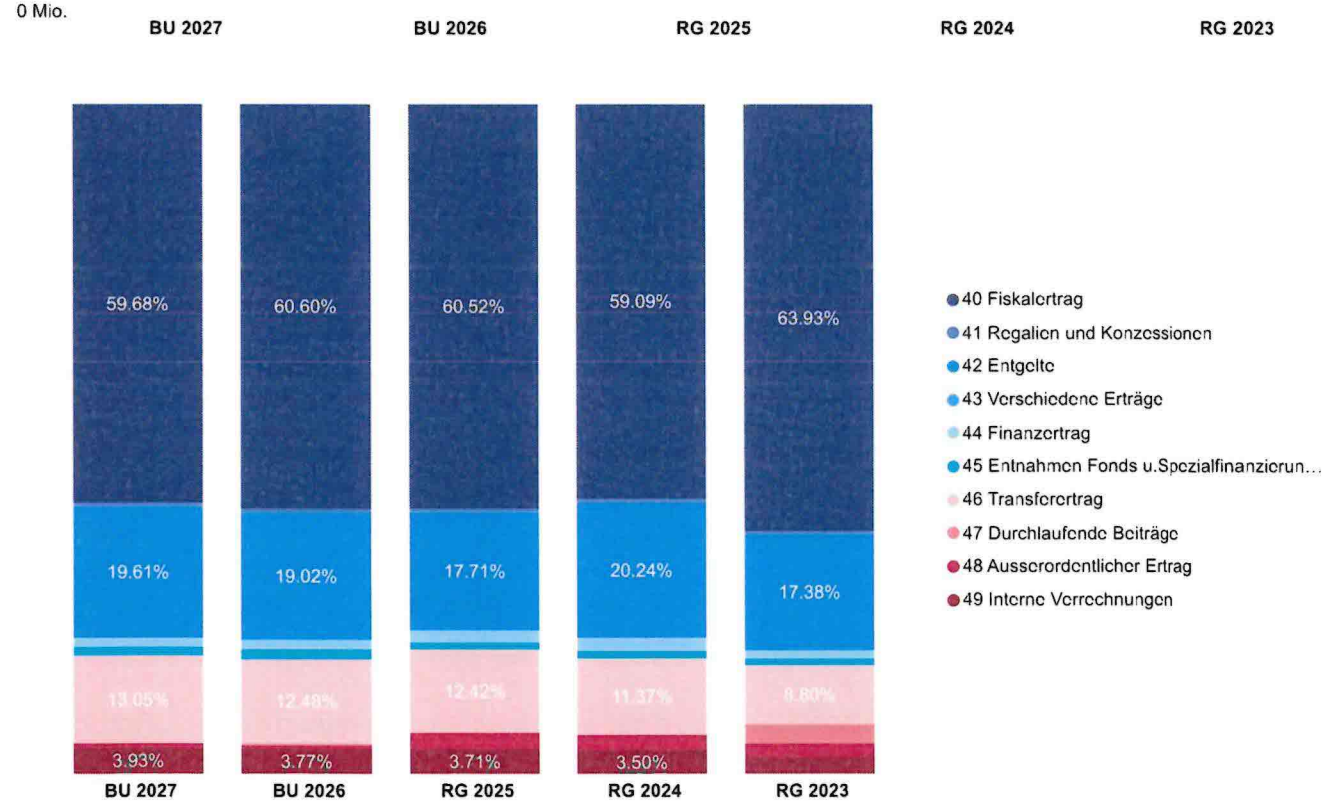
Die Kosten für den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen sind um CHF 57'200.00 höher als im Vorjahresbudget und betragen CHF 1'020'000.00. Der Beitrag Lastenausgleich Sozialhilfe beträgt CHF 2'725'000.00. Im Vergleich zum Budget 2026 ergibt sich eine Zunahme von CHF 73'000.00. Der Beitrag in den Finanz- und Lastenausgleich (Disparitätenabbau Gemeinden) ist um CHF 260'000.00 höher als im Vorjahresbudget und beträgt CHF 310'000.00. Für die Berechnung werden die Steuererträge der letzten drei Jahre berücksichtigt.

Der Gemeindeanteil am öffentlichen Verkehr beträgt CHF 440'000.00 und ist damit nur geringfügig höher als im Budget 2026.

4.2. Ertrag

Kostenart	BU 2027	BU 2026	Abweichung BU zu BU	RG 2025	RG 2024	RG 2023
40 Fiskalertrag	13'252'000	13'112'700	139'300.00	14'235'091	13'695'481	18'352'519
41 Regalien und Konzessionen	91'200	91'200	0.00	90'839	90'782	86'453
42 Entgelte	4'353'200	4'115'350	237'850.00	4'165'677	4'691'944	4'989'378
43 Verschiedene Erträge	3'000	3'000	0.00	3'950	1'850	2'665
44 Finanzertrag	298'650	292'150	6'500.00	408'499	452'965	327'538
45 Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	293'750	341'750	-48'000.00	264'750	262'219	306'082
46 Transferertrag	2'898'100	2'700'800	197'300.00	2'920'239	2'634'755	2'525'294
47 Durchlaufende Beiträge	0	70'000	-70'000.00	0	173	829'390
48 Ausserordentlicher Ertrag	140'050	96'750	43'300.00	560'448	538'087	576'900
49 Interne Verrechnungen	873'700	815'550	58'150.00	872'064	810'613	710'189
Gesamt	**22'203'650**	**21'639'250**	**564'400.00**	**23'521'556**	**23'178'867**	**28'706'407**





4.2.1. Fiskalertrag



Die Steuererträge basieren auf einer unveränderten Steueranlage von 1.38 Einheiten. Den Einkommens- und Vermögenssteuern liegen die Taxationen des Steuerjahres 2025 zugrunde.

		Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Ertrag
40	**Total Fiskalertrag ohne Planungsmehrwerte**	**13'252'000.00**	**12'482'700.00**	**14'235'090.70**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**8'668'000.00**	**8'157'700.00**	**8'397'616.10**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	7'528'500.00	7'237'200.00	7'143'030.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	680'000.00	630'000.00	684'193.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen	459'500.00	290'500.00	570'392.30
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**1'754'000.00**	**1'644'000.00**	**2'879'455.50**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	1'700'000.00	1'620'000.00	2'807'579.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	54'000.00	24'000.00	71'876.10
402	**Übrige direkte Steuern**	**2'810'000.00**	**2'660'000.00**	**2'938'219.10**
4021	Liegenschaftssteuern	2'080'000.00	1'980'000.00	2'145'358.75
4022	Vermögensgewinnsteuern ohne Planungsmehrwerte	700'000.00	650'000.00	763'395.60
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000.00	10'000.00	6'864.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	20'000.00	20'000.00	22'600.25
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**20'000.00**	**21'000.00**	**19'800.00**
4033	Hundesteuer	20'000.00	21'000.00	19'800.00

Gegenüber den effektiven Steuererträgen 2025 wird bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen mit einer Zunahme von rund CHF 385'000.00 gerechnet. Bei den Vermögenssteuern wird mit gleichbleibenden Erträgen gerechnet, da im Jahr 2025 zahlreiche Nachzahlungen eingegangen sind. Bei den Einkommenssteuern ist der Mehrertrag durch die 13. AHV-Rente eingerechnet.

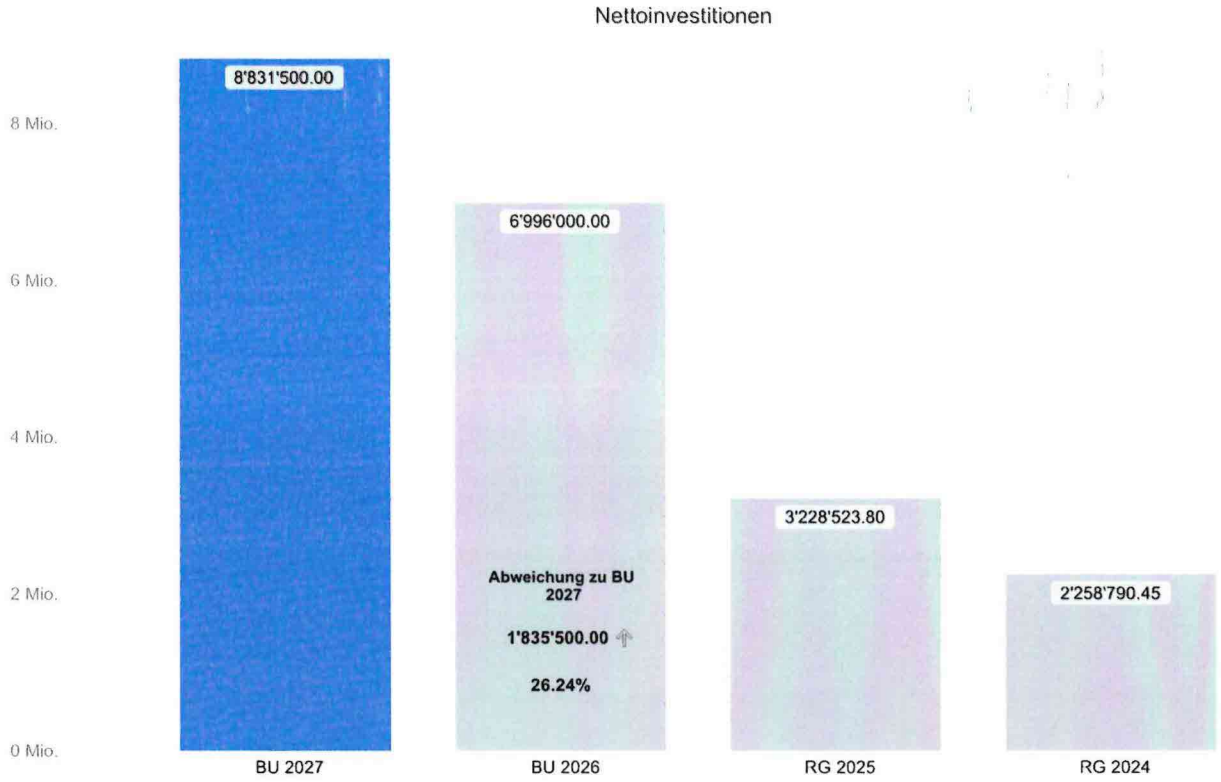
Gegenüber dem Budget 2026 rechnen wir mit einer Zunahme von 40 steuerpflichtigen Personen. Die erwartete Ertragszunahme wird unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, der steigenden Bevölkerungszahlen und der verfügbaren Prognosedaten als plausibel bewertet.

Der Ertrag aus Quellensteuern wird mit CHF 450'000.00 budgetiert. Der budgetierte Ertrag liegt um CHF 170'000.00 über dem Vorjahresbudget und entspricht den durchschnittlichen Ertragszahlen der

vergangenen Jahre. Die Anzahl quellensteuerpflichtiger Personen hat in den letzten Jahren deutlich zugenommen.

Die Steuererträge der juristischen Personen wurden fallweise budgetiert. Als zusätzliche Grundlage dienten die Durchschnittswerte der vergangenen fünf Jahre. Der Ertrag liegt deutlich unter der Rechnung 2025. Im Rechnungsjahr 2025 gab es diverse Korrekturen aus Vorjahren, weshalb dieser Wert nicht für die Budgetierung relevant ist. Gegenüber dem Budget 2026 wird mit einer Erhöhung von CHF 80'000.00 gerechnet. Die Budgetierung der Steuererträge ist anspruchsvoll und mit erheblichen Unsicherheiten verbunden.

5. Investitionsrechnung



Im Budget 2027 sind Nettoinvestitionen von CHF 8'831'500.00 vorgesehen. Vorbehalten bleiben die erforderlichen Kreditbeschlüsse durch die zuständigen Organe. Über die Details gibt die nachstehende Zusammenstellung Auskunft:

Investitionen aus Steuern finanziert	**Betrag**
Informatik Verwaltung	CHF 40'000.00
Umgebungsarbeiten Gemeindehaus inkl. Autoabstellplätze	CHF 70'000.00
Neubau Staffel 4	CHF 5'461'500.00
Erweiterung Staffel 3	CHF 2'000'000.00
EDV Schule	CHF 80'000.00
Beitrag Kunstrasen FC Schönbühl	CHF 160'000.00
Skate- und Pumptrackanlage	CHF 500'000.00
Fussgänger- und Velounterführung Sandstrasse / Unterweg	CHF 410'000.00
Energetische Sanierung Werkhof	CHF 80'000.00
Projektkredit Parkanlage Moosbühl	CHF 30'000.00
Total Steuerhaushalt	**CHF 8'831'500.00**

Investitionen Spezialfinanzierungen	**Betrag**
Keine Investitionen geplant	CHF 0.00
Total Spezialfinanzierungen	**CHF 0.00**

6. Ergebnisse

6.1. Allgemeine Übersicht

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-528'150.00	-495'450.00	977'579.03
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-593'750.00	-554'900.00	858'440.05
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-65'600.00	-59'450.00	-119'138.98
Liegenschaftssteuer (SG 4021)	2'080'000.00	1'980'000.00	2'145'358.75
Nettoinvestitionen (SG 5 ./. 6)	8'831'500.00	6'996'000.00	0.00
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	1'754'000.00	1'642'000.00	2'879'455.50
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	8'668'000.00	8'159'700.00	8'397'616.10

6.2. Gestufter Erfolgsausweis Gesamthaushalt

Kategorie	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	5'080'900.00	4'870'750.00	4'579'960.11
Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'026'500.00	4'880'900.00	4'548'310.69
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'404'600.00	1'088'050.00	1'075'915.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	177'750.00	807'750.00	263'017.11
Transferaufwand	10'061'750.00	9'553'700.00	9'337'300.08
Durchlaufende Beiträge Aufwand	0.00	70'000.00	0.00
Interne Verrechnungen	873'700.00	815'550.00	872'064.10
Total Betrieblicher Aufwand	**22'625'200.00**	**22'086'700.00**	**20'676'567.09**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	13'252'000.00	13'112'700.00	14'235'090.70
Regalien und Konzessionen	91'200.00	91'200.00	90'839.35
Entgelte	4'353'200.00	4'115'350.00	4'165'677.49
Verschiedene Erträge	3'000.00	3'000.00	3'949.95
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	293'750.00	341'750.00	264'749.50
Transferertrag	2'898'100.00	2'700'800.00	2'920'238.67
Durchlaufende Beiträge Ertrag	0.00	70'000.00	0.00
Interne Verrechnungen	873'700.00	815'550.00	872'064.10
Total Betrieblicher Ertrag	**21'764'950.00**	**21'250'350.00**	**22'552'609.76**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-860'250.00**	**-836'350.00**	**1'876'042.67**
Finanzaufwand	172'200.00	107'450.00	198'508.73
Finanzertrag	298'650.00	292'150.00	408'498.63
Ergebnis aus Finanzierung	**126'450.00**	**184'700.00**	**209'989.90**
Operatives Ergebnis	**-733'800.00**	**-651'650.00**	**2'086'032.57**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'788'040.37
Ausserordentlicher Ertrag	140'050.00	96'750.00	560'447.85

Ausserordentliches Ergebnis	**140'050.00**	**96'750.00**	**-1'227'592.52**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-593'750.00**	**-554'900.00**	**858'440.05**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	8'961'500.00	6'996'000.00	3'228'523.80
Investitionseinnahmen	130'000.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-8'831'500.00**	**-6'996'000.00**	**-3'228'523.80**
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-593'750.00	-554'900.00	858'440.05
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'404'600.00	1'088'050.00	1'075'915.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	177'750.00	807'750.00	263'017.11
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-293'750.00	-341'750.00	-264'749.50
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'950.00	2'950.00	2'950.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	1'788'040.37
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-140'050.00	-96'750.00	-560'447.85
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	**557'750.00**	**905'350.00**	**3'163'165.18**
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-8'831'500.00	-6'996'000.00	-3'228'523.80
Finanzierungsergebnis	**-8'273'750.00**	**-6'090'650.00**	**-65'358.62**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

6.3. Gestufter Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

Kategorie	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	5'080'800.00	4'870'600.00	4'579'779.81
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'478'850.00	3'468'150.00	3'003'614.64
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'320'150.00	1'025'200.00	1'004'753.80
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	630'000.00	31'426.81
Transferaufwand	9'404'550.00	8'856'300.00	8'713'990.68
Durchlaufende Beiträge Aufwand	0.00	70'000.00	0.00
Interne Verrechnungen	873'700.00	815'550.00	872'064.10
Total Betrieblicher Aufwand	**20'158'050.00**	**19'735'800.00**	**18'205'629.84**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	13'252'000.00	13'112'700.00	14'235'090.70
Regalien und Konzessionen	91'100.00	91'100.00	90'739.35
Entgelte	2'004'400.00	1'903'250.00	1'873'687.37
Verschiedene Erträge	3'000.00	3'000.00	3'949.95
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	245'450.00	266'600.00	209'303.35
Transferertrag	2'898'100.00	2'700'800.00	2'920'238.67
Durchlaufende Beiträge Ertrag	0.00	70'000.00	0.00
Interne Verrechnungen	873'700.00	815'550.00	872'064.10
Total Betrieblicher Ertrag	**19'367'750.00**	**18'963'000.00**	**20'205'073.49**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-790'300.00**	**-772'800.00**	**1'999'443.65**
Finanzaufwand	172'200.00	107'450.00	198'508.73
Finanzertrag	294'300.00	288'050.00	404'236.63
Ergebnis aus Finanzierung	**122'100.00**	**180'600.00**	**205'727.90**
Operatives Ergebnis	**-668'200.00**	**-592'200.00**	**2'205'171.55**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'788'040.37
Ausserordentlicher Ertrag	140'050.00	96'750.00	560'447.85
Ausserordentliches Ergebnis	**140'050.00**	**96'750.00**	**-1'227'592.52**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-528'150.00**	**-495'450.00**	**977'579.03**

Im Budget 2027 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 528'150.00 gerechnet. Das Ergebnis wird dem vorhandenen Eigenkapital (Stand 31.12.2025: CHF 9'974'783.42) belastet.

6.4. Gestufter Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

Kategorie	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'700.00	57'850.00	101'828.90
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	48'300.00	40'150.00	35'068.20
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	177'750.00	177'750.00	231'590.30
Transferaufwand	462'200.00	476'400.00	432'070.70
Durchlaufende Beiträge Aufwand	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	**745'950.00**	**752'150.00**	**800'558.10**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	640'000.00	645'000.00	679'126.50
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	48'300.00	75'150.00	55'446.15
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge Ertrag	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	**688'300.00**	**720'150.00**	**734'572.65**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-57'650.00**	**-32'000.00**	**-65'985.45**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'400.00	3'100.00	3'198.60
Ergebnis aus Finanzierung	**3'400.00**	**3'100.00**	**3'198.60**
Operatives Ergebnis	**-54'250.00**	**-28'900.00**	**-62'786.85**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-54'250.00**	**-28'900.00**	**-62'786.85**

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 54'250.00 ab. Dadurch verringert sich das Guthaben der Spezialfinanzierung. Die Verbrauchsgebühren Abwasser bleiben für das Jahr 2027 unverändert bei 1.20 pro m^3. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt unverändert 60%. Das Guthaben der Spezialfinanzierung soll weiterhin gesenkt werden.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2025: CHF 319'656.02

6.5. Gestufter Erfolgsausweis Abfallentsorgung

Kategorie	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	100.00	150.00	180.30
Sach- und übriger Betriebsaufwand	231'300.00	239'100.00	225'554.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'350.00	2'350.00	2'321.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	180'000.00	206'500.00	176'508.70
Durchlaufende Beiträge Aufwand	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	**413'750.00**	**448'100.00**	**404'564.85**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
Entgelte	407'800.00	412'100.00	350'076.72
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge Ertrag	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	**407'900.00**	**412'200.00**	**350'176.72**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-5'850.00**	**-35'900.00**	**-54'388.13**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	50.00	96.95
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**50.00**	**96.95**
Operatives Ergebnis	**-5'850.00**	**-35'850.00**	**-54'291.18**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-5'850.00**	**-35'850.00**	**-54'291.18**

Die Spezialfinanzierung Abfall sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 5'850.00 vor. Dadurch verringert sich das Guthaben der Spezialfinanzierung weiter. Die Gebühren wurden per 1. Januar 2026 angepasst. Für das Jahr 2027 sind diese unverändert.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall beträgt per 31.12.2025: CHF 30'222.25

6.6. Gestufter Erfolgsausweis Gasversorgung

Kategorie	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'209'950.00	1'069'100.00	1'175'364.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'200.00	3'200.00	3'201.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	8'800.00	10'500.00	8'530.00
Durchlaufende Beiträge Aufwand	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	**1'221'950.00**	**1'082'800.00**	**1'187'095.85**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	1'221'000.00	1'080'000.00	1'182'694.80
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge Ertrag	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	**1'221'000.00**	**1'080'000.00**	**1'182'694.80**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-950.00**	**-2'800.00**	**-4'401.05**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	950.00	950.00	966.45
Ergebnis aus Finanzierung	**950.00**	**950.00**	**966.45**
Operatives Ergebnis	**0.00**	**-1'850.00**	**-3'434.60**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**0.00**	**-1'850.00**	**-3'434.60**

Die Spezialfinanzierung Gasversorgung sieht ein ausgeglichenes Budget vor. Die Einkaufspreise schwanken sehr. Die Preise werden deshalb quartalsweise überprüft und bei Bedarf laufend angepasst. Die letzte Anpassung wurde per 1. Juli 2025 vorgenommen.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Gasversorgung beträgt per 31.12.2025: CHF 969'025.77.

6.7. Gestufter Erfolgsausweis Fernwärme

Kategorie	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'700.00	46'700.00	41'947.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'600.00	17'150.00	30'571.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferaufwand	6'200.00	4'000.00	6'200.00
Durchlaufende Beiträge Aufwand	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	**85'500.00**	**67'850.00**	**78'718.45**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
Entgelte	80'000.00	75'000.00	80'092.10
Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Transferertrag	0.00	0.00	0.00
Durchlaufende Beiträge Ertrag	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	**80'000.00**	**75'000.00**	**80'092.10**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-5'500.00**	**7'150.00**	**1'373.65**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Operatives Ergebnis	**-5'500.00**	**7'150.00**	**1'373.65**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-5'500.00**	**7'150.00**	**1'373.65**

Durch den Kauf des Gebäudes Sandstrasse 5 übernahm die Gemeinde per 1. Januar 2025 auch die Fernwärmeanlage. Für den Betrieb wird eine Spezialfinanzierung geführt. Die Zahlen basieren auf den Erfahrungswerten der passepartout-ch AG sowie dem ersten Betriebshalbjahr durch die Gemeinde.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Fernwärme beträgt per 31.12.2025: CHF 1'373.65.

7. Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**22'797'400.00**	**22'269'250.00**	**22'201'300.00**	**21'705'850.00**	**23'642'068.87**	**23'642'068.87**
	Aufwandüberschuss		**528'150.00**		**495'450.00**		
3	**Aufwand**	**22'797'400.00**		**22'194'150.00**		**22'663'116.19**	
30	Personalaufwand	5'080'900.00		4'870'750.00		4'579'960.11	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'026'500.00		4'880'900.00		4'548'310.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'404'600.00		1'088'050.00		1'075'915.00	
34	Finanzaufwand	172'200.00		107'450.00		198'508.73	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	177'750.00		807'750.00		263'017.11	
36	Transferaufwand	10'061'750.00		9'553'700.00		9'337'300.08	
37	Durchlaufende Beiträge			70'000.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'788'040.37	
39	Interne Verrechnungen	873'700.00		815'550.00		872'064.10	
4	**Ertrag**		**22'203'650.00**		**21'639'250.00**		**23'521'556.24**
40	Fiskalertrag		13'252'000.00		13'112'700.00		14'235'090.70
41	Regalien und Konzessionen		91'200.00		91'200.00		90'839.35
42	Entgelte		4'353'200.00		4'115'350.00		4'165'677.49
43	Verschiedene Erträge		3'000.00		3'000.00		3'949.95
44	Finanzertrag		298'650.00		292'150.00		408'498.63
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		293'750.00		341'750.00		264'749.50
46	Transferertrag		2'898'100.00		2'700'800.00		2'920'238.67
47	Durchlaufende Beiträge				70'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		140'050.00		96'750.00		560'447.85
49	Interne Verrechnungen		873'700.00		815'550.00		872'064.10
9	**Abschlusskonten**		**65'600.00**	**7'150.00**	**66'600.00**	**978'952.68**	**120'512.63**
90	Abschluss Erfolgsrechnung		65'600.00	7'150.00	66'600.00	978'952.68	120'512.63

8. Zusammenzug Gliederung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	22'797'400.00	22'269'250.00	22'201'300.00	21'705'850.00	23'642'068.87	23'642'068.87
	Aufwandüberschuss		528'150.00		495'450.00		
0	Allgemeine Verwaltung	1'859'150.00	419'450.00	1'892'150.00	428'000.00	1'751'445.33	480'467.95
	Nettoaufwand		1'439'700.00		1'464'150.00		1'270'977.38
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	545'950.00	453'550.00	568'050.00	463'700.00	499'297.50	403'998.87
	Nettoaufwand		92'400.00		104'350.00		95'298.63
2	Bildung	6'631'150.00	2'024'750.00	5'960'850.00	1'852'100.00	5'704'310.34	1'932'488.02
	Nettoaufwand		4'606'400.00		4'108'750.00		3'771'822.32
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'185'650.00	590'650.00	1'101'400.00	489'250.00	1'057'034.81	500'070.20
	Nettoaufwand		595'000.00		612'150.00		556'964.61
4	Gesundheit	28'800.00		34'750.00		20'599.35	
	Nettoaufwand		28'800.00		34'750.00		20'599.35
5	Soziale Sicherheit	6'270'150.00	1'909'150.00	6'204'950.00	1'859'650.00	5'820'894.96	1'835'587.75
	Nettoaufwand		4'361'000.00		4'345'300.00		3'985'307.21
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'584'650.00	550'200.00	1'544'700.00	522'850.00	1'496'791.31	529'469.44
	Nettoaufwand		1'034'450.00		1'021'850.00		967'321.87
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'730'700.00	1'302'300.00	2'428'150.00	2'047'150.00	1'667'753.60	1'346'012.90
	Nettoaufwand		428'400.00		381'000.00		321'740.70
8	Volkswirtschaft	1'352'700.00	1'439'950.00	1'204'450.00	1'289'800.00	1'301'405.10	1'398'736.36
	Nettoertrag	87'250.00		85'350.00		97'331.26	
9	Finanzen und Steuern	1'608'500.00	13'579'250.00	1'261'850.00	12'753'350.00	4'322'536.57	15'215'237.38
	Nettoertrag	11'970'750.00		11'491'500.00		10'892'700.81	

9. Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'961'500.00	130'000.00	6'996'000.00		3'228'523.80	3'228'523.80
	Nettoausgaben		8'831'500.00		6'996'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung	110'000.00		40'000.00		1'642'406.25	
	Nettoausgaben		110'000.00		40'000.00		1'642'406.25
2	Bildung	7'541'500.00		5'950'000.00		574'677.35	
	Nettoausgaben		7'541'500.00		5'950'000.00		574'677.35
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	790'000.00	130'000.00	460'000.00		12'778.95	
	Nettoausgaben		660'000.00		460'000.00		12'778.95
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	490'000.00		470'000.00		400'782.25	
	Nettoausgaben		490'000.00		470'000.00		400'782.25
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'000.00		76'000.00		169'879.00	
	Nettoausgaben		30'000.00		76'000.00		169'879.00
8	Volkswirtschaft					428'000.00	
	Nettoausgaben						428'000.00
9	Finanzen und Steuern						3'228'523.80
	Nettoeinnahmen					3'228'523.80	

10. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

10.1. Auswertung

Eigenkapital per 01.01.2026		CHF	Veränderungsnachweis	aus Budget laufendes Jahr (+/-)	aus Budget 2027 (+/-)	Voraussichtl. EK per 31.12.2027 CHF
29	**Eigenkapital**	**32'857'439**		**-185'650**	**-824'800**	**31'846'989**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF**	**10'692'506**		**303'950**	**-286'050**	**10'710'406**
29000.00	SF Feuerwehr	334'901	1500.3510.00 / 1500.4510.00	-43'400	-30'450	261'051
29002.00	SF Abwasser Rechnungsausgleich	319'656	7201.9011.00 / 7201.9010.00	-28'900	-54'250	236'506
29003.00	SF Abfallbeseitigung	30'222	7301.9011.00 / 7301.9010.00	-35'850	-5'850	-11'478
29006.00	SF Gasversorgung	969'026	8721.9011.00 / 8721.9010.00	-1'850	0	967'176
29006.02	SF Planungsmehrwerte	9'037'327	7900.3510.00 / 6155.4510.00 / 5451.4510.00 / 7690.4510.00 / 7900.4510.00 / 6150.4510.00 / 3420.4510.00	406'800	-215'000	9'229'127
29006.03	SF Fernwärme	1'374	8791.9011.00 / 8791.9010.00	7'150	-5'500	3'024
293	**Vorfinanzierungen**	**5'592'689**		**5'850**	**-10'600**	**5'587'939**
29300.00	Grabunterhalt	102'412	7710.3893.00 / 7710.4893.00	-5'700	-6'100	90'612
29300.01	Familienergänzende Angebote	1'102'737	2170.4893.00 / 2180.3893.00 / 2180.4893.00 / 3421.3893.00 / 3421.4893.00 / 5451.3893.00 / 5451.4893.00 / 5453.3893.00 / 5453.4893.00	-66'750	-129'100	906'887
29300.03	Überbrückungsrente	27'510	0220.4893.00	-24'300	-4'850	-1'640
29302.00	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	4'360'030	7201.3510.10 / 7201.3510.52 / 7201.4510.20	102'600	129'450	4'592'080
294	**Reserven**	**6'564'776**		**-6'564'776**	**0**	**0**
29400.00	Finanzpolitische Reserve	6'564'776	9900.3894.00	-6'564'776	0	0
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**32'685**		**0**	**0**	**32'685**
29601.00	Schwankungsreserve	32'685	9630.4896.00	0	0	32'685
299	**Bilanzüberschuss /-fehlbetrag**	**9'974'783**	**Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)** **Bilanzbuchung Finanzpolitische Reserve**	**-495'450** **6'564'776**	**-528'150**	**15'515'959**

10.2. Kommentar zu den Auswertungen

10.2.1. Spezialfinanzierungen (SG 290)

Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall, Gas und Fernwärme

Die Spezialfinanzierungen Abwasser, Abfall, Gas und Fernwärme wurden unter den Ziffern 6.4, 6.5, 6.6 und 6.7 erläutert.

Spezialfinanzierung Feuerwehr einseitig

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 30'450.00 ab. Der Aufwandüberschuss wird der Spezialfinanzierung entnommen. Die Ersatzabgaben betragen im Jahr 2027 unverändert 10% der einfachen Steuer. Die maximale Ersatzabgabe beträgt CHF 450.00, die minimale CHF 50.00.

Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte

Im Jahr 2027 sind keine Einnahmen aus Planungsmehrwerten budgetiert. Entnommen werden Abschreibungen von CHF 215'000.00 aus Projekten gemäss Beschluss des Gemeinderates (Neubau Pumptrack, Erweiterung Kita, Verkehrsmanagement, Neubau Erschliessung Staffel 4, Parkplatz Strandbad, Lärmschutzwand Bernstrasse, Ortsplanungsrevision, Gebäudeschätzungen und Vorleistungen Projekt Moosbühl).

10.2.2. Vorfinanzierung (SG 293)

Vorfinanzierung Grabunterhalt

Für den ordentlichen Unterhalt der Gräber gemäss Unterhaltsvertrag werden CHF 6'100.00 aus der Spezialfinanzierung entnommen. Das Guthaben der Spezialfinanzierung wird nicht verzinst.

Vorfinanzierung familienergänzende Angebote

Aus der Vorfinanzierung familienergänzende Angebote wird der Aufwandüberschuss der Tagesschule von CHF 103'650.00, der Aufwandüberschuss der Ferienbetreuung von CHF 3'100.00 sowie ein Anteil Aufwandüberschuss der Spielgruppe von CHF 10'400.00. Weiter werden die Abschreibungen der Küchengeräte von CHF 11'950.00 entnommen. Die Entnahme beträgt im Total CHF 129'100.00.

Vorfinanzierung Überbrückungsrente

Für die Auszahlung einer Überbrückungsrente wurde im Jahr 2022 eine Vorfinanzierung erstellt. Ein Teil der Rente wird im Jahr 2027 ausbezahlt. Der ausbezahlte Betrag von CHF 4'850.00 wird aus der Vorfinanzierung entnommen.

Abwasserentsorgung Werterhalt

In die Spezialfinanzierung werden 60% der Werterhaltungskosten eingelegt. Die Einlage beträgt CHF 177'750.00. Entnommen werden die Abschreibungen von CHF 48'300.00.

10.2.3. Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die Vorschriften über die zusätzlichen Abschreibungen werden mit der Änderung der Gemeindeverordnung vom 13.11.2024 zehn Jahre nach der Einführung des HRM2 aufgehoben. Die Auflösung des Kontos zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) passiert einmalig per 1. Januar 2026 zu Gunsten des Bilanzüberschusses.

10.2.4. Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 294)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Ab dem sechsten Jahr seit Einführung von HRM2 (2021) wird die Neubewertungsreserve innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Neubewertungsreserve wurde somit per Ende 2025 aufgelöst.

Weiterhin besteht eine Schwankungsreserve. Dieser können Bewertungsschwankungen entnommen werden. Die Schwankungsreserve beträgt per 31.12.2025, CHF 32'685.00. Es sind keine Entnahmen geplant.

10.2.5. Bilanzüberschuss-/fehlbetrag (SG 299)

Die per 31. Dezember 2025 vorhandenen finanzpolitischen Reserven von CHF 6'564'776.00 werden per 1. Januar 2026 dem Bilanzüberschuss zugeführt.

Der im Budget 2027 veranschlagte Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts von CHF 528'150.00 wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Somit beträgt der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2027 voraussichtlich CHF 15'515'959.00.

11. Antrag des Gemeinderates

a) Genehmigung der unveränderten Steueranlage von **1.38 Einheiten** für die Gemeindesteuern der natürlichen und juristischen Personen

b) Genehmigung der unveränderten Liegenschaftssteuer von **1.5‰** der amtlichen Werte

c) Genehmigung Budget 2027, bestehend aus:

Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	22'797'400.00
Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	22'203'650.00
Aufwandüberschuss Gesamthaushalt	**Fr.**	**593'750.00**

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	20'330'250.00
Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	19'802'100.00
Aufwandüberschuss Allgemeiner Haushalt	**Fr.**	**528'150.00**
Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	745'950.00
Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	691'700.00
Aufwandüberschuss Abwasserentsorgung	**Fr.**	**54'250.00**
Aufwand Abfallentsorgung	Fr.	413'750.00
Ertrag Abfallentsorgung	Fr.	407'900.00
Aufwandüberschuss Abfallentsorgung	**Fr.**	**5'850.00**
Aufwand Gasversorgung	Fr.	1'221'950.00
Ertrag Gasversorgung	Fr.	1'221'950.00
Ergebnis Gasversorgung	**Fr.**	**0.00**
Aufwand Fernwärme	Fr.	85'500.00
Ertrag Fernwärme	Fr.	80'000.00
Aufwandüberschuss Fernwärme	**Fr.**	**5'500.00**

Moosseedorf, 12. Oktober 2026

Gemeinderat Moosseedorf

Stefan Meier
Gemeindepräsident

Martin Häberli
Ressortvorsteher Finanzen

Gemeindeverwaltung Moosseedorf

Nadine Schneider
Co-Leiterin Verwaltung

Michael Glücki
Co-Leiter Verwaltung

12. Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Moosseedorf hat das Budget 2027 am 3. Dezember 2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 12. Oktober 2026 genehmigt.

Moosseedorf, 3. Dezember 2026

Einwohnergemeinde Moosseedorf

Stefan Meier	Nadine Schneider
Gemeindepräsident	Co-Leiterin Verwaltung

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**22'797'400.00**	**22'269'250.00**	**22'201'300.00**	**21'705'850.00**	**23'642'068.87**	**23'642'068.87**
	Aufwandüberschuss		528'150.00		495'450.00		
00	**Allgemeine Verwaltung**	**1'859'150.00**	**419'450.00**	**1'892'150.00**	**428'000.00**	**1'751'445.33**	**480'467.95**
	Nettoaufwand		1'439'700.00		1'464'150.00		1'270'977.38
01	**Legislative und Exekutive**	**302'600.00**		**305'250.00**		**281'826.90**	
	Nettoaufwand		302'600.00		305'250.00		281'826.90
011	**Legislative**	**50'300.00**		**55'000.00**		**37'564.20**	
	Nettoaufwand		50'300.00		55'000.00		37'564.20
0110	**Legislative**	**50'300.00**		**55'000.00**		**37'564.20**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'500.00		1'600.00		300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		275.00	
3100.00	Büromaterial	1'400.00		2'000.00		1'401.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		4'000.00		3'761.25	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	14'700.00		18'500.00		8'624.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		12'000.00		9'930.50	
3158.00	Unterhalt von Software	900.00		900.00		506.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		2'765.10	
3636.01	Beitrag an politische Parteien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
012	**Exekutive**	**252'300.00**		**250'250.00**		**244'262.70**	
	Nettoaufwand		252'300.00		250'250.00		244'262.70
0120	**Exekutive**	**252'300.00**		**250'250.00**		**244'262.70**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	11'000.00		15'000.00		9'977.50	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	134'300.00		127'500.00		127'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		8'300.00		7'307.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		400.00		241.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750.00		2'000.00		1'765.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		1'000.00		720.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'701.15	
3099.01	Jahresschlussessen Personal & GR	8'000.00		7'000.00		8'561.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'464.15	
3113.00	Anschaffungen Hardware	2'500.00					
3130.08	Übersetzungen	200.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		5'026.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'000.00		3'710.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		350.00		292.60	
3158.00	Unterhalt von Software	20'000.00		15'000.00		20'645.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27'700.00		35'400.00		34'037.60	
3199.01	Gemeinderatskredit	20'000.00		20'000.00		14'924.20	
3199.02	Behördenanlass	4'500.00		4'300.00		4'388.50	
02	**Allgemeine Dienste**	**1'556'550.00**	**419'450.00**	**1'586'900.00**	**428'000.00**	**1'469'618.43**	**480'467.95**
	Nettoaufwand		1'137'100.00		1'158'900.00		989'150.48
022	**Allgemeine Dienste**	**1'299'950.00**	**265'850.00**	**1'319'600.00**	**273'400.00**	**1'238'719.98**	**318'971.20**
	Nettoaufwand		1'034'100.00		1'046'200.00		919'748.78
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'299'950.00**	**265'850.00**	**1'319'600.00**	**273'400.00**	**1'238'719.98**	**318'971.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	675'000.00		690'000.00		701'500.85	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	42'500.00		42'000.00		41'580.95	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE			-15'000.00		-14'798.95	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-2'030.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'100.00		45'000.00		45'997.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'000.00		58'000.00		60'101.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00		7'500.00		7'440.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		10'500.00		10'791.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		7'200.00		6'760.00	
3064.00	Überbrückungsrente	5'650.00		24'300.00		1'890.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	22'500.00		17'000.00		18'032.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		3'609.33	
3099.03	Bezug Reka Check	6'500.00		7'000.00		6'358.50	
3100.00	Büromaterial	11'000.00		12'000.00		8'930.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		11'500.00		10'376.29	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'100.00		8'600.00		6'947.25	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	39'000.00		3'000.00		2'824.60	
3113.00	Anschaffungen Hardware	6'000.00		18'000.00		1'178.30	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	15'000.00		22'000.00		7'602.45	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	25'000.00		25'000.00		24'277.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		40'000.00		23'085.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000.00		66'500.00		42'259.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		6'200.00		5'335.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600.00		2'500.00		810.00	
3153.00	Unterhalt von Hardware	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt von Software	110'000.00		100'000.00		105'371.65	
3161.01	Miete Fotokopierer	2'850.00		2'850.00		2'820.20	
3161.03	Miete Frankiermaschine	1'650.00		1'650.00		1'621.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'700.00		2'459.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		600.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien					11'804.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	34'000.00		28'000.00		29'494.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	57'000.00		56'000.00		57'004.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'900.00		2'700.00		2'884.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'300.00		3'960.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		1'500.00		440.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'400.00		3'733.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		8'000.00		5'000.00		33'991.80
4612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung		21'600.00		19'500.00		21'690.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		4'850.00		24'300.00		1'890.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		229'900.00		223'200.00		257'665.90
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**256'600.00**	**153'600.00**	**267'300.00**	**154'600.00**	**230'898.45**	**161'496.75**
	Nettoaufwand		103'000.00		112'700.00		69'401.70
0290	**Verwaltungsliegenschaften - Schulhausstrasse 1**	**112'850.00**	**80'600.00**	**127'250.00**	**80'600.00**	**104'570.35**	**80'605.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		838.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		40'320.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'100.00		7'100.00		6'797.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		30'000.00		9'725.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		389.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	22'350.00		20'250.00		20'249.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'100.00		2'800.00		2'650.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	20'800.00		22'600.00		23'600.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'600.00		77'600.00		77'605.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'000.00
0291	**Verwaltungsliegenschaften - Sandstrasse 5**	**143'750.00**	**73'000.00**	**140'050.00**	**74'000.00**	**126'328.10**	**80'891.75**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		114.70	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		5'000.00		1'657.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'000.00		16'000.00		14'645.80	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'000.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		5'035.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500.00		10'000.00		9'614.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	64'300.00		66'800.00		62'803.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	6'500.00		6'900.00		3'315.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'600.00		9'000.00		13'540.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	14'650.00		16'650.00		15'600.00	
4240.06	Dienstleistungserträge						462.50
4250.01	Verkauf Waren, Mobilien, Fahrzeuge, Geräte						2'700.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						249.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'000.00		47'000.00		51'980.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		27'000.00		27'000.00		25'500.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**545'950.00**	**453'550.00**	**568'050.00**	**463'700.00**	**499'297.50**	**403'998.87**
	Nettoaufwand		92'400.00		104'350.00		95'298.63
11	**Öffentliche Sicherheit**	**51'750.00**		**52'550.00**		**45'303.80**	
	Nettoaufwand		51'750.00		52'550.00		45'303.80
111	**Polizei**	**51'750.00**		**52'550.00**		**45'303.80**	
	Nettoaufwand		51'750.00		52'550.00		45'303.80
1110	**Polizei**	**51'750.00**		**52'550.00**		**45'303.80**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		30'000.00		21'557.80	
3158.00	Unterhalt von Software	350.00		350.00		329.70	
3631.00	Beiträge an Kanton	18'000.00		18'100.00		17'826.30	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00		4'000.00		5'490.00	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**141'500.00**	**180'500.00**	**144'700.00**	**177'900.00**	**144'371.70**	**168'263.72**
	Nettoertrag	39'000.00		33'200.00		23'892.02	
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**141'500.00**	**180'500.00**	**144'700.00**	**177'900.00**	**144'371.70**	**168'263.72**
	Nettoertrag	39'000.00		33'200.00		23'892.02	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**141'500.00**	**180'500.00**	**144'700.00**	**177'900.00**	**144'371.70**	**168'263.72**
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	15'000.00		18'000.00		13'318.30	
3103.02	Pläne, Daten, Regiogis	7'000.00		7'000.00		6'815.70	
3130.70	Betreibungskosten	2'300.00		2'500.00		2'710.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.71	Gebühren Zivilstandsämter	200.00		200.00			
3130.72	Gebühren Migrationsdienst	40'000.00		40'000.00		34'836.40	
3130.73	Baubewilligungsgebühren, Amtsberichte, Kontrollen	33'000.00		37'000.00		29'796.70	
3130.74	Einbürgerungsgebühren	8'500.00		10'000.00		9'775.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00		13'000.00		11'315.45	
3132.01	Honorar Grundbuchgeometer	20'000.00		15'000.00		25'730.60	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					348.30	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					281.80	
3199.62	Marktstandfest	2'500.00		2'000.00		2'142.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					7'300.00	
4120.00	Plakatgebühren		1'100.00		1'100.00		1'089.90
4210.01	Einbürgerungsgebühren		15'000.00		15'000.00		14'480.00
4210.02	Kanzleigebühren		18'000.00		18'000.00		16'196.57
4210.03	Gebühren Fremdenkontrolle		47'000.00		45'000.00		45'046.30
4210.04	Baubewilligungsgebühren		95'000.00		95'000.00		86'757.35
4210.70	Rückerstattung Betreibungskosten		300.00		300.00		561.10
4631.00	Beiträge von Kanton		4'100.00		3'500.00		4'132.50
15	**Feuerwehr**	**265'750.00**	**265'750.00**	**278'700.00**	**278'700.00**	**233'085.15**	**233'085.15**
150	**Feuerwehr**	**265'750.00**	**265'750.00**	**278'700.00**	**278'700.00**	**233'085.15**	**233'085.15**
1500	**Feuerwehr**	**265'750.00**	**265'750.00**	**278'700.00**	**278'700.00**	**233'085.15**	**233'085.15**
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Ersatzabgaben	300.00		400.00		-317.41	
3181.00	Forderungsverluste	6'400.00		5'500.00		6'903.40	
3181.02	Steuererlasse	100.00		100.00		90.35	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					31'426.81	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	255'450.00		268'200.00		191'362.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		4'500.00		3'620.00	
4200.00	Ersatzabgaben		235'000.00		235'000.00		232'705.80
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		300.00		300.00		379.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		30'450.00		43'400.00		
16	**Verteidigung**	**86'950.00**	**7'300.00**	**92'100.00**	**7'100.00**	**76'536.85**	**2'650.00**
	Nettoaufwand		79'650.00		85'000.00		73'886.85
162	**Zivile Verteidigung**	**86'950.00**	**7'300.00**	**92'100.00**	**7'100.00**	**76'536.85**	**2'650.00**
	Nettoaufwand		79'650.00		85'000.00		73'886.85
1620	**Zivilschutz**	**18'150.00**	**7'300.00**	**24'200.00**	**7'100.00**	**76'536.85**	**2'650.00**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		5'000.00		2'419.65	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	250.00		500.00		243.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		921.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		7'000.00		3'458.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		189.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					63'465.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'300.00		3'300.00		2'040.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	2'600.00		2'400.00		3'800.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'650.00		2'400.00		2'400.00
4631.00	Beiträge von Kanton		4'650.00		4'700.00		250.00
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**60'000.00**		**60'500.00**			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	60'000.00		60'500.00			
1627	**Regionale Führungsstab**	**8'800.00**		**7'400.00**			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'800.00		7'400.00			
2	**Bildung**	**6'631'150.00**	**2'024'750.00**	**5'960'850.00**	**1'852'100.00**	**5'704'310.34**	**1'932'488.02**
	Nettoaufwand		4'606'400.00		4'108'750.00		3'771'822.32
21	**Obligatorische Schule**	**6'621'950.00**	**2'024'750.00**	**5'950'250.00**	**1'852'100.00**	**5'695'596.19**	**1'932'488.02**
	Nettoaufwand		4'597'200.00		4'098'150.00		3'763'108.17
211	**Eingangsstufe**	**411'350.00**	**20'000.00**	**341'950.00**	**19'000.00**	**410'809.90**	**17'246.00**
	Nettoaufwand		391'350.00		322'950.00		393'563.90
2110	**Kindergarten**	**411'350.00**	**20'000.00**	**341'950.00**	**19'000.00**	**410'809.90**	**17'246.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	400.00		500.00		365.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		23.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		5.50	
3100.00	Büromaterial	600.00		750.00		166.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		600.00		488.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'100.00		739.10	
3104.00	Lehrmittel	11'300.00		12'000.00		8'298.90	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	3'700.00		4'400.00		1'639.25	
3130.08	Übersetzungen	1'800.00		1'800.00		1'687.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	300.00		500.00		162.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	650.00		650.00		675.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		4'000.00		2'013.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		550.00		197.80	
3611.00	Entschädigung an Kanton	260'000.00		270'000.00		227'908.25	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	125'000.00		44'000.00		166'438.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		20'000.00		11'000.00		11'269.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				8'000.00		5'976.75
212	**Primarstufe**	**1'488'450.00**	**211'900.00**	**1'556'650.00**	**177'500.00**	**1'342'555.76**	**268'963.55**
	Nettoaufwand		1'276'550.00		1'379'150.00		1'073'592.21
2120	**Primarstufe**	**1'488'450.00**	**211'900.00**	**1'556'650.00**	**177'500.00**	**1'342'555.76**	**268'963.55**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'000.00		1'500.00		365.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		23.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00		0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00		5.50	
3101.05	Verbrauchsmaterial Handarbeiten / Werken	22'500.00		21'000.00		18'633.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00		1'800.00		1'296.20	
3104.00	Lehrmittel	96'000.00		97'000.00		90'243.00	
3106.00	Medizinisches Material	400.00		500.00		330.55	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		7'200.00		4'897.05	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'800.00		6'600.00		6'192.10	
3130.07	Schwimmunterricht	8'000.00		9'000.00		5'640.00	
3130.08	Übersetzungen	5'400.00		5'300.00		5'344.70	
3130.62	Instrumentalunterricht	13'000.00		13'500.00		12'481.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700.00		9'700.00		6'562.80	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	500.00		500.00		224.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'355.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'500.00		45'000.00		40'952.70	
3171.01	Schulveranstaltungen	9'000.00		9'900.00		5'532.25	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					121.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'800.00		393.60	
3611.00	Entschädigung an Kanton	936'000.00		925'000.00		866'501.75	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'500.00		18'200.00		29'108.51	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	310'000.00		380'000.00		245'350.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		175'000.00		120'000.00		221'323.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		36'900.00		57'500.00		47'640.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	**Oberstufe**	**883'450.00**	**29'300.00**	**734'450.00**	**37'800.00**	**747'520.89**	**49'360.50**
	Nettoaufwand		854'150.00		696'650.00		698'160.39
2130	**Sekundarstufe I**	**883'450.00**	**29'300.00**	**734'450.00**	**37'800.00**	**747'520.89**	**49'360.50**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'000.00		3'000.00		365.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		23.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00		0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00		5.45	
3101.05	Verbrauchsmaterial Handarbeiten / Werken	18'000.00		18'000.00		16'656.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'300.00		723.80	
3104.00	Lehrmittel	48'000.00		45'700.00		36'022.35	
3105.00	Lebensmittel	9'200.00		10'300.00		4'368.80	
3106.00	Medizinisches Material	600.00		600.00		582.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'700.00		5'300.00		5'007.40	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'800.00		5'300.00		5'222.15	
3130.08	Übersetzungen	2'300.00		2'000.00		2'307.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'400.00		7'000.00		2'513.90	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	500.00		500.00		484.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'382.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'000.00		37'000.00		26'980.05	
3171.01	Schulveranstaltungen	7'800.00		7'500.00		7'863.60	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-83.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					208.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		250.00		25.20	
3611.00	Entschädigung an Kanton	660'900.00		513'000.00		545'113.90	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'450.00		43'000.00		21'219.19	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	52'000.00		33'000.00		70'528.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		15'800.00		15'800.00		13'380.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		13'500.00		22'000.00		35'980.00
214	**Musikschulen**	**154'100.00**		**154'100.00**		**158'741.15**	
	Nettoaufwand		154'100.00		154'100.00		158'741.15
2140	**Musikschule**	**154'100.00**		**154'100.00**		**158'741.15**	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	125'000.00		125'000.00		128'241.15	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	6'900.00		6'900.00		8'300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'200.00		22'200.00		22'200.00	
217	**Schulliegenschaften**	**1'580'550.00**	**316'500.00**	**1'256'400.00**	**322'200.00**	**1'188'137.58**	**309'899.30**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'264'050.00		934'200.00		878'238.28
2170	**Schulliegenschaften**	**1'580'550.00**	**316'500.00**	**1'256'400.00**	**322'200.00**	**1'188'137.58**	**309'899.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'000.00		324'000.00		293'003.30	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	9'700.00		14'000.00		14'365.05	
3010.04	Löhne Reinigungshilfen	100'000.00		100'000.00		93'332.75	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-9'000.00				-12'740.15	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-1'868.32	
3049.01	Pikettentschädigung			500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		27'300.00		24'137.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'000.00		32'387.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200.00		6'000.00		5'275.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'400.00		5'758.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		4'200.00		3'935.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		6'000.00		2'900.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		2'274.15	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		872.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000.00		48'500.00		36'104.45	
3101.02	Treibstoff	500.00		500.00		241.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		66.00	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		37'000.00		39'928.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'500.00		2'461.30	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		10'000.00		6'607.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung Schulanlage Staffel	220'000.00		180'000.00		196'690.35	
3120.02	Ver- und Entsorgung altes Schulhaus	10'000.00		10'000.00		10'116.15	
3120.03	Ver- und Entsorgung KG und Kita Längenbühl	10'000.00		9'000.00		9'976.00	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	7'500.00		1'000.00		968.50	
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'500.00		1'500.00		1'731.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500.00		6'700.00		6'690.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50'000.00		41'000.00		37'775.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulanlage Staffel	151'000.00		142'000.00		144'073.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude altes Schulhaus	10'000.00		10'000.00		8'676.70	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, KG und Kita Längenbühl	10'000.00		10'000.00		10'598.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		475.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		6'999.30	
3158.00	Unterhalt von Software	6'000.00		6'000.00		6'725.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	5'450.00		5'450.00		5'435.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	413'000.00		115'000.00		122'275.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	18'450.00		18'450.00		21'987.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	250.00		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'000.00		57'200.00		47'900.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		250.00		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'500.00		3'000.00		1'599.30
4611.00	Entschädigungen von Kanton		2'000.00		2'000.00		2'890.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		11'950.00		11'950.00		11'930.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		300.00		2'000.00		230.00
4910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal		167'800.00		171'050.00		161'550.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		131'700.00		131'700.00		131'700.00
218	**Tagesbetreuung**	**1'425'650.00**	**1'425'650.00**	**1'273'950.00**	**1'273'950.00**	**1'266'622.35**	**1'266'622.35**
2180	**Tagesbetreuung**	**1'425'650.00**	**1'425'650.00**	**1'273'950.00**	**1'273'950.00**	**1'266'622.35**	**1'266'622.35**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	500.00		500.00		465.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	956'000.00		840'000.00		825'057.50	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE					-30'259.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'000.00		55'000.00		47'746.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000.00		70'000.00		57'836.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'800.00		8'000.00		6'665.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000.00		12'600.00		11'581.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200.00		9'200.00		8'307.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'000.00		4'500.00		4'437.60	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'200.00		551.35	
3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'904.14	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		252.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		7'000.00		6'951.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		583.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		399.30	
3105.00	Lebensmittel	70'000.00		70'000.00		67'797.65	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	20'000.00		15'000.00		4'565.85	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'000.00		8'000.00		6'470.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'397.50	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	2'500.00		2'500.00		2'144.95	
3130.05	Aktionen, Projekte, Veranstaltungen	3'000.00		3'000.00			
3130.08	Übersetzungen	500.00		500.00		145.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'280.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'925.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		6'000.00		4'071.80	
3158.00	Unterhalt von Software	9'000.00		10'000.00		7'964.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		126.00	
3171.02	Ausflüge	3'500.00		3'000.00		2'677.25	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-3'949.80	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					4'326.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		882.09	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'750.00		5'500.00		5'487.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	25'000.00		25'000.00		23'109.45	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'000.00		800.00		1'030.10	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK					105'437.47	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		14'000.00		8'830.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	33'800.00		29'450.00		18'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55'500.00		55'500.00		55'500.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug	100.00		200.00		21.00	
4240.00	Elternbeiträge		360'000.00		310'000.00		341'686.15
4260.01	Elternbeiträge Essen		148'000.00		145'000.00		143'307.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund		3'000.00		1'500.00		3'754.10
4631.00	Beiträge von Kanton		800'000.00		770'000.00		766'875.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		103'650.00		36'450.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
219	**Obligatorische Schule**	**678'400.00**	**21'400.00**	**632'750.00**	**21'650.00**	**581'208.56**	**20'396.32**
	Nettoaufwand		657'000.00		611'100.00		560'812.24
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**407'450.00**		**380'050.00**		**343'663.10**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'000.00		106'000.00		99'521.00	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE					-3'045.70	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					694.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		6'800.00		5'961.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'950.00		13'400.00		11'545.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950.00		900.00		802.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'600.00		1'433.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350.00		1'300.00		1'156.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	19'000.00		7'500.00		6'573.35	
3099.00	übriger Personalaufwand	5'800.00		6'400.00		3'467.35	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'500.00		1'660.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		520.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000.00		14'609.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		500.00		24.90	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		930.60	
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'500.00		4'000.00		1'953.75	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	1'200.00		2'000.00		528.75	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	8'800.00		8'300.00		9'016.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		5'500.00		5'320.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'200.00		5'645.35	
3153.00	Unterhalt von Hardware	4'000.00		7'000.00		2'406.00	
3158.00	Unterhalt von Software	38'000.00		39'400.00		38'076.05	
3158.01	Unterhalt Homepage / Gemeindeapp	300.00		1'000.00			
3161.01	Miete Fotokopierer	12'500.00		12'500.00		12'112.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		1'900.00		675.38	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	90'000.00		78'150.00		70'760.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'300.00		8'300.00		8'275.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	41'000.00		40'000.00		39'280.30	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'300.00		2'000.00		3'370.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug	400.00		300.00		387.00	
2192	**Schulbibliothek**	**14'000.00**		**8'600.00**		**9'832.95**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		4'000.00		5'526.85	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00					
3158.00	Unterhalt von Software	2'500.00		2'500.00		2'302.55	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			100.00			
2193	**Schulveranstaltungen**	**19'500.00**		**16'800.00**		**8'900.40**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'500.00		8'700.00		2'280.00	
3171.01	Schulveranstaltungen	7'000.00		7'100.00		5'755.65	
3199.60	Auslagen Schüler/innenrat	1'000.00		1'000.00		864.75	
2194	**Freiwilliger Schulsport**	**13'400.00**	**1'700.00**	**13'400.00**	**2'500.00**	**11'327.30**	**1'667.77**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	12'000.00		12'000.00		10'165.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		188.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		21.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		51.60	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		901.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		1'300.00		2'000.00		1'298.77
4611.00	Entschädigungen von Kanton		400.00		500.00		369.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195	**Schülertransporte**	**21'000.00**		**14'300.00**		**5'366.75**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'500.00		66.00	
3637.05	Beiträge an Eltern für auswärtigen Schulbesuch	17'000.00		9'800.00		5'300.75	
2196	**Eltermitarbeit**	**8'550.00**		**8'650.00**		**6'435.50**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	7'000.00		7'000.00		5'120.00	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen			100.00			
3199.61	Auslagen Elternmitarbeit	1'500.00		1'500.00		1'265.50	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
2197	**Schulsozialdienst**	**194'500.00**	**19'700.00**	**190'950.00**	**19'150.00**	**195'682.56**	**18'728.55**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	400.00		400.00		480.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000.00		148'000.00		149'530.40	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					965.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		9'500.00		9'575.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'200.00		20'550.00		17'931.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250.00		1'250.00		1'246.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'250.00		2'250.00		2'225.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850.00		1'800.00		1'796.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'400.00		1'200.00		7'030.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		600.00		311.66	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		147.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		98.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		218.50	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	200.00		200.00		241.50	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	50.00				54.05	
3130.08	Übersetzungen	1'000.00		1'000.00		867.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		600.00		310.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00				325.10	
3158.00	Unterhalt von Software	1'600.00		1'500.00		1'570.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		150.00		25.20	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		500.00		580.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		7'700.00		7'500.00		7'709.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		1'650.00		1'984.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		9'035.40
29	**Übriges Bildungswesen**	**9'200.00**		**10'600.00**		**8'714.15**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		9'200.00		10'600.00		8'714.15
291	**Verwaltung**	**6'050.00**		**7'450.00**		**5'566.40**	
	Nettoaufwand		6'050.00		7'450.00		5'566.40
2910	**Verwaltung**	**6'050.00**		**7'450.00**		**5'566.40**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	4'000.00		5'000.00		3'925.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	700.00		600.00		675.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		215.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		600.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	150.00		150.00		150.00	
299	**Bildung**	**3'150.00**		**3'150.00**		**3'147.75**	
	Nettoaufwand		3'150.00		3'150.00		3'147.75
2991	**Erwachsenenbildung**	**3'150.00**		**3'150.00**		**3'147.75**	
3636.67	Beitrag an Volkshochschule	3'150.00		3'150.00		3'147.75	
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1'185'650.00**	**590'650.00**	**1'101'400.00**	**489'250.00**	**1'057'034.81**	**500'070.20**
	Nettoaufwand		595'000.00		612'150.00		556'964.61
31	**Kulturerbe**	**24'300.00**		**23'100.00**		**24'123.85**	
	Nettoaufwand		24'300.00		23'100.00		24'123.85
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**24'300.00**		**23'100.00**		**24'123.85**	
	Nettoaufwand		24'300.00		23'100.00		24'123.85
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**24'300.00**		**23'100.00**		**24'123.85**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	1'000.00		2'500.00		695.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	14'500.00		14'500.00		14'458.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		280.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		4'300.00		7'190.00	
32	**Kultur, übrige**	**208'000.00**		**205'800.00**		**187'058.89**	
	Nettoaufwand		208'000.00		205'800.00		187'058.89
321	**Bibliotheken**	**15'600.00**		**11'200.00**		**11'200.00**	
	Nettoaufwand		15'600.00		11'200.00		11'200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	**Bibliotheken**	**15'600.00**		**11'200.00**		**11'200.00**	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	15'600.00		11'200.00		11'200.00	
329	**Kultur**	**192'400.00**		**194'600.00**		**175'858.89**	
	Nettoaufwand		192'400.00		194'600.00		175'858.89
3290	**Übrige Kultur**	**151'200.00**		**155'300.00**		**146'685.65**	
3000.03	Löhne Archivgruppe	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		190.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00			
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'200.00		1'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		310.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt von Software	1'400.00		1'600.00		1'241.90	
3199.03	Neujahrapéro	7'000.00		7'000.00		6'905.30	
3199.04	Jungbürgerfeier			2'500.00			
3199.66	Bundesfeier	2'500.00		2'500.00		2'896.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	103'500.00		103'600.00		103'582.20	
3636.68	Beitrag an Kulturverein Moosseedorf	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		2'200.00		60.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'500.00					
3291	**Soziokulturelle Animation**	**41'200.00**		**39'300.00**		**29'173.24**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		51.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		1'413.24	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00			
3130.05	Aktionen, Projekte, Veranstaltungen	8'500.00		8'000.00		3'541.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'150.00		10'300.00		7'626.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'550.00		2'000.00		4'540.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
33	**Medien**	**140'900.00**	**93'500.00**	**120'900.00**	**76'000.00**	**136'938.31**	**88'923.60**
	Nettoaufwand		47'400.00		44'900.00		48'014.71
332	**Massenmedien**	**140'900.00**	**93'500.00**	**120'900.00**	**76'000.00**	**136'938.31**	**88'923.60**
	Nettoaufwand		47'400.00		44'900.00		48'014.71
3320	**Massenmedien**	**140'900.00**	**93'500.00**	**120'900.00**	**76'000.00**	**136'938.31**	**88'923.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Druck Zeitschrift "am moossee"	115'000.00		95'000.00		107'751.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00			
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	3'600.00		1'900.00			
3158.01	Unterhalt Homepage / Gemeindeapp	15'000.00		15'000.00		21'896.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'300.00		5'000.00		3'290.00	
4250.00	Einnahmen "am moossee"		48'000.00		40'000.00		47'440.40
4612.01	Anteil Urtenen an Druck Zeitschrift "am moossee"		37'000.00		31'000.00		32'397.20
4612.03	Ausschüttung Fraubrunner Anzeiger		8'500.00		5'000.00		9'086.00
34	**Sport und Freizeit**	**812'450.00**	**497'150.00**	**751'600.00**	**413'250.00**	**708'913.76**	**411'146.60**
	Nettoaufwand		315'300.00		338'350.00		297'767.16
341	**Sport**	**679'050.00**	**419'050.00**	**664'500.00**	**360'550.00**	**633'362.26**	**360'091.60**
	Nettoaufwand		260'000.00		303'950.00		273'270.66
3410	**Sport**	**84'200.00**		**90'500.00**		**86'250.00**	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	5'000.00		5'000.00		4'000.00	
3636.03	Beitrag für Sportplatz Sand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.04	Beiträge an Vereine	7'000.00		7'000.00		7'640.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00		2'500.00		1'110.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	61'000.00		66'000.00		63'500.00	
3411	**Strandbad Moossee**	**417'500.00**	**306'050.00**	**438'550.00**	**290'050.00**	**375'164.40**	**287'346.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'000.00		180'000.00		173'102.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'600.00		2'000.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00		11'600.00		11'170.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		17'000.00		16'416.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'850.00		2'600.00		2'509.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'700.00		2'596.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'200.00		2'096.30	
3090.40	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'500.00		429.60	
3091.40	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		227.18	
3100.40	Büromaterial	500.00		500.00		340.90	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		10'000.10	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'403.50	
3106.40	Medizinisches Material	1'500.00		500.00		642.90	
3111.40	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00		47'000.00		16'467.30	
3112.40	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		1'473.10	
3120.40	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		10'772.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.40	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		20'000.00		14'583.10	
3130.41	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		4'278.72	
3130.42	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Strandbad	500.00		500.00		430.00	
3130.43	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'000.00		1'000.00		882.05	
3133.40	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'250.00		2'269.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		6'481.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	50.00		100.00		40.00	
3142.40	Unterhalt Strandbad			10'000.00		2'935.15	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000.00		20'000.00		7'869.75	
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		9'229.20	
3158.40	Unterhalt Software	6'500.00		4'000.00		6'149.65	
3158.41	Unterhalt Webshop	2'500.00		2'500.00		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		25.90	
3199.40	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		678.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	17'550.00		17'550.00		17'547.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	4'450.00		13'550.00		13'517.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'500.00		33'000.00		33'200.00	
4240.40	Eintritte Strandbad		160'000.00		160'000.00		143'702.20
4250.40	Warenverkäufe Strandbad		1'500.00		1'500.00		1'150.00
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550.00		550.00		555.05
4309.40	Depotgebühren Strandbad		3'000.00		3'000.00		3'949.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000.00		35'000.00		32'292.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		106'000.00		90'000.00		105'697.20
3412	**Jurten Moossee**	**177'350.00**	**113'000.00**	**135'450.00**	**70'500.00**	**171'947.86**	**72'745.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung					2'657.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500.00		12'500.00		9'993.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'020.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		2'000.00		764.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		4'000.00		1'876.20	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		150.00		489.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		2'000.00		1'310.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt von Software	3'000.00				2'827.00	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	1'500.00		2'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00				2'345.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	13'350.00		12'800.00		13'345.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	129'000.00		95'000.00		134'317.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.09	Eintritte		110'000.00		70'000.00		70'420.00
4250.01	Verkauf Waren, Mobilien, Fahrzeuge, Geräte		3'000.00		500.00		2'325.00
342	**Freizeit**	**133'400.00**	**78'100.00**	**87'100.00**	**52'700.00**	**75'551.50**	**51'055.00**
	Nettoaufwand		55'300.00		34'400.00		24'496.50
3420	**Freizeit**	**80'300.00**	**25'000.00**	**34'400.00**		**24'496.50**	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	500.00		1'000.00		112.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00		600.00		129.70	
3130.02	Reinigung durch Jugendliche	400.00		400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien					500.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00					
3199.05	Neuzuzügerveranstaltung			3'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	25'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'800.00		11'800.00		11'769.00	
3632.01	Beitrag Fäger	3'300.00		3'300.00		3'381.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'214.80	
3636.02	Beitrag Ski- und Snowboardnachmittag	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		11'000.00		5'390.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		25'000.00				
3421	**Ferienbetreuung**	**53'100.00**	**53'100.00**	**52'700.00**	**52'700.00**	**51'055.00**	**51'055.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00		40'000.00		33'543.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'108.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'400.00		1'406.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		350.00		281.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		489.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		250.00		338.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		776.85	
3105.00	Lebensmittel	3'000.00		3'000.00		2'468.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		97.55	
3171.02	Ausflüge	3'000.00		3'000.00		1'510.30	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-204.90	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					0.05	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK					7'997.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	250.00		200.00		240.00	
4240.00	Elternbeiträge		28'000.00		30'000.00		28'855.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		22'000.00		20'000.00		22'200.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		3'100.00		2'700.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Gesundheit**	**28'800.00**		**34'750.00**		**20'599.35**	
	Nettoaufwand		28'800.00		34'750.00		20'599.35
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		2'000.00
412	**Alters-, Kranken und Pflegeheime**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**	
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**	
3636.05	Beitrag Stiftung Tannacker	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
43	**Gesundheit**	**26'800.00**		**32'750.00**		**18'599.35**	
	Nettoaufwand		26'800.00		32'750.00		18'599.35
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1'050.00**		**1'050.00**		**1'050.00**	
	Nettoaufwand		1'050.00		1'050.00		1'050.00
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1'050.00**		**1'050.00**		**1'050.00**	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'050.00		1'050.00		1'050.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**25'100.00**		**31'200.00**		**16'539.55**	
	Nettoaufwand		25'100.00		31'200.00		16'539.55
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**11'350.00**		**10'850.00**		**5'987.60**	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		16.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		7.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		3.80	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		400.00		40.90	
3130.63	Läusekontrolle	5'000.00		5'000.00		4'329.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000.00		5'300.00		1'590.15	
4331	**Schulzahnpflege**	**13'750.00**		**20'350.00**		**10'551.95**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		4'750.00		1'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		3.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		400.00			
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000.00		12'000.00		8'848.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100.00			
3637.01	Beiträge an Behandlungskosten	1'500.00		2'500.00			
434	**Lebensmittelkontrolle**	**650.00**		**500.00**		**1'009.80**	
	Nettoaufwand		650.00		500.00		1'009.80
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**650.00**		**500.00**		**1'009.80**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650.00		500.00		1'009.80	
5	**Soziale Sicherheit**	**6'270'150.00**	**1'909'150.00**	**6'204'950.00**	**1'859'650.00**	**5'820'894.96**	**1'835'587.75**
	Nettoaufwand		4'361'000.00		4'345'300.00		3'985'307.21
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'126'000.00**	**31'800.00**	**1'069'500.00**	**32'000.00**	**1'037'865.70**	**31'493.40**
	Nettoaufwand		1'094'200.00		1'037'500.00		1'006'372.30
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**50'000.00**	**31'800.00**	**50'000.00**	**32'000.00**	**71'205.90**	**31'493.40**
	Nettoaufwand		18'200.00		18'000.00		39'712.50
5310	**Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV**	**50'000.00**	**31'800.00**	**50'000.00**	**32'000.00**	**71'205.90**	**31'493.40**
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		50'000.00		71'205.90	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		20'000.00		20'000.00		20'073.00
4612.02	Führung AHV-Zweigstelle Bäriswil		6'800.00		7'000.00		6'319.60
4612.05	Führung AHV-Zweigstelle Mattstetten		5'000.00		5'000.00		5'100.80
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**1'020'000.00**		**962'800.00**		**912'646.00**	
	Nettoaufwand		1'020'000.00		962'800.00		912'646.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**1'020'000.00**		**962'800.00**		**912'646.00**	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'020'000.00		962'800.00		912'646.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**56'000.00**		**56'700.00**		**54'013.80**	
	Nettoaufwand		56'000.00		56'700.00		54'013.80
5350	**Leistungen an das Alter**	**56'000.00**		**56'700.00**		**54'013.80**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	300.00		400.00		180.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	300.00		400.00		240.00	
3199.06	Seniorenreise	21'000.00		22'000.00		19'513.80	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3636.07	Betriebsverein Alterstreff	32'300.00		32'300.00		32'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		1'500.00		1'680.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Familie und Jugend**	**2'203'550.00**	**1'877'350.00**	**2'241'950.00**	**1'827'650.00**	**2'148'109.26**	**1'804'094.35**
	Nettoaufwand		326'200.00		414'300.00		344'014.91
541	**Familienzulagen**	**20'650.00**		**20'750.00**		**14'550.00**	
	Nettoaufwand		20'650.00		20'750.00		14'550.00
5410	**Familienzulagen**	**20'650.00**		**20'750.00**		**14'550.00**	
3631.00	Beiträge an Kanton	20'650.00		20'750.00		14'550.00	
544	**Jugendschutz**	**740'850.00**	**680'650.00**	**745'200.00**	**677'250.00**	**671'279.19**	**616'907.97**
	Nettoaufwand		60'200.00		67'950.00		54'371.22
5440	**Jugendschutz allgemein**	**3'950.00**		**3'950.00**		**3'920.00**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	400.00		600.00		400.00	
3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		400.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	950.00		950.00		920.00	
3636.08	Elternbriefe pro Juventute	2'000.00		2'000.00		2'600.00	
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**58'250.00**	**2'000.00**	**66'000.00**	**2'000.00**	**52'451.22**	**2'000.00**
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'250.00		52'000.00		38'051.22	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	2'000.00		2'000.00		2'400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
5445	**Regionale Jugendarbeit**	**678'650.00**	**678'650.00**	**675'250.00**	**675'250.00**	**614'907.97**	**614'907.97**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'000.00		400'000.00		399'087.55	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	37'000.00		37'300.00		35'947.30	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-4'030.32	
3049.00	Nacht- und Wochenendzulagen	2'900.00		2'900.00		2'751.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'400.00		28'200.00		28'016.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00		22'600.00		23'483.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		3'700.00		3'648.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00		6'600.00		6'513.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'600.00		4'507.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	18'350.00		18'350.00		1'820.00	
3091.00	Personalwerbung	850.00		850.00		551.35	
3099.00	übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		4'237.55	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		649.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'327.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'500.00		2'963.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		351.65	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		301.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'000.00		4'000.00		1'736.80	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	500.00		500.00		230.00	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		4'832.90	
3130.05	Aktionen, Projekte, Veranstaltungen	28'000.00		32'000.00		22'181.11	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000.00		27'500.00		20'651.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		700.00		2'268.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		110.15	
3158.00	Unterhalt von Software	16'000.00		19'200.00		10'585.55	
3161.01	Miete Fotokopierer	6'000.00		6'000.00		5'897.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'400.00		3'200.00		3'395.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		156.80	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'500.00		7'500.00		7'443.38	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00		2'000.00		1'972.90	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug	1'500.00		1'500.00		1'097.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		187'150.00		218'750.00		160'266.77
4631.00	Beiträge von Kanton		490'000.00		455'000.00		453'141.20
4635.00	Fundraising		1'500.00		1'500.00		1'500.00
545	**Leistungen an Familien**	**1'442'050.00**	**1'196'700.00**	**1'476'000.00**	**1'150'400.00**	**1'462'280.07**	**1'187'186.38**
	Nettoaufwand		245'350.00		325'600.00		275'093.69
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**13'450.00**		**13'800.00**		**12'245.40**	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		450.00		367.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		500.00		216.20	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	50.00		100.00		50.00	
3130.08	Übersetzungen					145.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		310.00	
3158.00	Unterhalt von Software	550.00		550.00		520.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		9'035.40	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**763'900.00**	**733'300.00**	**817'350.00**	**709'750.00**	**776'912.12**	**721'072.80**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460'000.00		460'000.00		444'038.75	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	40'000.00		49'000.00		50'830.85	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-13'000.00				-6'016.00	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-4'051.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00		33'000.00		28'795.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00		35'000.00		30'110.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'150.00		4'200.00		4'071.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500.00		7'600.00		7'156.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'050.00		6'200.00		5'862.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		9'000.00		8'863.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'938.30	
3100.00	Büromaterial	600.00		800.00		25.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		9'942.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		524.00	
3105.00	Lebensmittel	32'000.00		32'000.00		28'354.08	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		600.00		121.35	
3113.00	Anschaffungen Hardware	1'500.00		1'500.00		4'648.60	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen					1'958.35	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'000.00			
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	2'000.00		2'000.00		215.40	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'800.00		1'800.00		1'718.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'300.00		2'300.00		2'280.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'925.85	
3158.00	Unterhalt von Software	4'800.00		4'000.00		6'673.15	
3161.01	Miete Fotokopierer	1'500.00		1'500.00		1'474.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		2'200.00		1'355.80	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-783.05	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					679.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		204.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	48'300.00		69'750.00		69'729.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	1'700.00		1'700.00		1'705.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500.00		12'000.00		12'410.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	15'600.00		14'700.00		14'150.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4240.00	Elternbeiträge		315'000.00		300'000.00		289'504.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Elternbeiträge Essen		40'000.00		40'000.00		36'594.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		48'300.00		69'750.00		69'729.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton						13'909.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		330'000.00		300'000.00		311'336.10
5453	**Spielgruppe**	**135'400.00**	**35'400.00**	**150'650.00**	**50'650.00**	**143'862.75**	**43'862.75**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	150.00		150.00		240.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'000.00		95'000.00		99'496.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		6'150.00		6'355.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400.00		9'000.00		7'511.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		800.00		669.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250.00		1'450.00		1'482.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'150.00		1'199.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00			
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		600.00		612.45	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		182.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		2'195.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		210.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		128.05	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		58.70	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'600.00		1'600.00		391.15	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	1'000.00		1'000.00		1'755.60	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	800.00		800.00		446.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'100.00		2'000.00		2'070.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		357.60	
3158.00	Unterhalt von Software	2'500.00		2'500.00		2'407.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		52.65	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					48.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250.00		250.00		180.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		220.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'250.00		4'500.00		4'240.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	3'150.00		2'950.00		2'350.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'000.00		10'500.00		9'000.00	
4240.00	Elternbeiträge		25'000.00		35'000.00		27'943.45
4611.00	Entschädigungen von Kanton						10'000.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		10'400.00		15'650.00		5'919.30
5454	**Betreuungsgutscheine**	**529'000.00**	**428'000.00**	**494'000.00**	**390'000.00**	**528'959.80**	**422'250.83**
3637.08	Betreuungsgutscheine Kita	490'000.00		415'000.00		480'458.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.09	Betreuungsgutscheine Tageseltern	30'000.00		70'000.00		39'421.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		9'080.00	
4611.00	Entschädigungen von Kanton		428'000.00		390'000.00		422'250.83
5458	**Tageselternverein**	**300.00**		**200.00**		**300.00**	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	300.00		200.00		300.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'915'600.00**		**2'865'500.00**		**2'601'920.00**	
	Nettoaufwand		2'915'600.00		2'865'500.00		2'601'920.00
573	**Asylwesen**					**730.40**	
	Nettoaufwand						730.40
5730	**Asylwesen**					**730.40**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					730.40	
579	**Sozialhilfe**	**2'915'600.00**		**2'865'500.00**		**2'601'189.60**	
	Nettoaufwand		2'915'600.00		2'865'500.00		2'601'189.60
5790	**Sozialhilfe**	**25'600.00**		**23'500.00**		**22'872.29**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		100.00	
3199.07	Integration	4'000.00		4'000.00		2'760.14	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'500.00		9'000.00		9'538.65	
3634.01	Beitrag gggfon	800.00		700.00		697.50	
3636.62	Beitrag interkultureller Frauentreff KARIBU	8'800.00		8'800.00		8'766.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00				1'010.00	
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**165'000.00**		**190'000.00**		**183'953.77**	
3632.06	Beitrag Sozialdienst Münchenbuchsee	165'000.00		190'000.00		183'953.77	
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**2'725'000.00**		**2'652'000.00**		**2'394'363.54**	
3611.00	Entschädigung an Kanton	2'725'000.00		2'652'000.00		2'394'363.54	
59	**Hilfsaktionen Sozialhilfe**	**25'000.00**		**28'000.00**		**33'000.00**	
	Nettoaufwand		25'000.00		28'000.00		33'000.00
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**25'000.00**		**25'000.00**		**33'000.00**	
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		33'000.00
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**25'000.00**		**25'000.00**		**33'000.00**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.02	Unterstützung Berggemeinden	20'000.00		20'000.00		30'000.00	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
593	**Hilfsaktionen im Ausland**			**3'000.00**			
	Nettoaufwand				3'000.00		
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**			**3'000.00**			
3638.00	Beiträge an das Ausland			3'000.00			
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'584'650.00**	**550'200.00**	**1'544'700.00**	**522'850.00**	**1'496'791.31**	**529'469.44**
	Nettoaufwand		1'034'450.00		1'021'850.00		967'321.87
61	**Strassenverkehr**	**994'650.00**	**405'200.00**	**917'700.00**	**364'850.00**	**909'861.76**	**375'517.69**
	Nettoaufwand		589'450.00		552'850.00		534'344.07
615	**Gemeindestrassen**	**994'650.00**	**405'200.00**	**917'700.00**	**364'850.00**	**909'861.76**	**375'517.69**
	Nettoaufwand		589'450.00		552'850.00		534'344.07
6150	**Gemeindestrassen**	**905'550.00**	**244'650.00**	**835'300.00**	**214'550.00**	**825'922.32**	**220'647.35**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'000.00		280'000.00		255'335.85	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	14'500.00		11'000.00		13'609.95	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-2'500.00					
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-8'120.78	
3049.01	Pikettentschädigung	5'500.00		4'000.00		3'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200.00		18'000.00		17'130.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		31'000.00		27'700.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'200.00		3'910.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00		4'400.00		3'981.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'500.00		2'330.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		4'362.35	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'655.95	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		104.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		6'473.60	
3101.01	Strassentafeln und Signale	50'000.00		10'000.00		13'012.45	
3101.02	Treibstoff	8'000.00		8'000.00		5'457.40	
3101.03	Material für Strassenunterhalt	10'000.00		10'000.00		7'826.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		416.90	
3103.01	Werkleitungspläne	1'500.00		1'500.00		939.95	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		63'798.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		4'000.00		3'935.40	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		5'197.00	
3119.01	Anschaffung Fahnen	2'000.00		2'000.00		1'053.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'000.00		24'000.00		20'388.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		27'269.25	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	1'500.00		1'500.00		1'146.50	
3130.02	Reinigung durch Jugendliche	500.00		500.00			
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	5'000.00		5'000.00		4'753.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		4'878.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00		7'400.00		5'815.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500.00		11'500.00		10'987.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500.00		4'500.00		4'305.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'000.00		50'000.00		41'648.95	
3141.01	Unterhalt an Strassenbeleuchtung	25'000.00		25'000.00		83'982.95	
3141.02	Unterhalt öffentliche Plätze	20'000.00		55'000.00		16'945.55	
3141.03	Verschönerung Dorf	18'000.00		18'000.00		10'883.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		4'601.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		26'722.25	
3158.00	Unterhalt von Software	6'000.00		6'000.00		5'342.65	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	4'350.00		4'350.00		4'305.20	
3161.02	Miete Fahrzeuge, Geräte	6'000.00		6'000.00		8'232.50	
3169.00	Nutzungsrecht	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		36.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	44'450.00		58'950.00		46'657.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'150.00		6'950.00		5'206.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	39'700.00		39'850.00		39'675.20	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	250.00		350.00		435.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'950.00		2'950.00		2'950.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		9'000.00		3'790.00	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	7'300.00		7'400.00		8'950.00	
4240.04	Dienstleistungserträge Werkhof		1'500.00		1'500.00		597.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		732.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		8'950.00		20'950.00		6'899.40
4612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung		40'600.00		38'900.00		40'570.00
4631.02	Beitrag an Betriebskosten Strassenbeleuchtung		2'100.00		2'100.00		2'162.60
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		188'300.00		147'600.00		168'180.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		1'700.00		2'000.00		1'505.60
6155	**Parkplätze**	**89'100.00**	**160'550.00**	**82'400.00**	**150'300.00**	**83'939.44**	**154'870.34**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'500.00		31'000.00		28'355.90	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	2'900.00		2'600.00		2'852.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'642.35	
3141.04	Unterhalt Parkuhren	3'000.00		3'000.00		2'488.35	
3158.00	Unterhalt von Software	7'100.00		7'300.00		7'042.75	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	500.00		500.00		500.00	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					30.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	18'550.00		18'300.00		18'534.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	6'850.00		7'000.00		6'842.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'500.00		9'500.00		15'650.00	
4240.01	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung		110'000.00		100'000.00		105'215.39
4270.00	Bussen		32'000.00		32'000.00		31'120.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		18'550.00		18'300.00		18'534.95
62	**Öffentlicher Verkehr**	**590'000.00**	**145'000.00**	**627'000.00**	**158'000.00**	**586'929.55**	**153'951.75**
	Nettoaufwand		445'000.00		469'000.00		432'977.80
622	**Regionalverkehr**	**20'000.00**		**40'000.00**		**39'330.80**	**16'215.00**
	Nettoaufwand		20'000.00		40'000.00		23'115.80
6220	**Regionalverkehr**	**20'000.00**		**40'000.00**		**39'330.80**	**16'215.00**
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		24'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'046.75	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			5'000.00			
3635.01	Beitrag PubliBike	15'000.00		10'000.00		32'484.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		1'000.00		4'800.00	
4635.01	Kostenbeteiligung PubliBike						16'215.00
629	**Öffentlicher Verkehr**	**570'000.00**	**145'000.00**	**587'000.00**	**158'000.00**	**547'598.75**	**137'736.75**
	Nettoaufwand		425'000.00		429'000.00		409'862.00
6290	**Öffentlicher Verkehr**	**130'000.00**	**105'000.00**	**150'000.00**	**120'000.00**	**122'807.75**	**97'557.05**
3130.50	Kauf Mehrfahrtenkarten	130'000.00		150'000.00		122'807.75	
4250.50	Verkaufserlös Mehrfahrtenkarten		105'000.00		120'000.00		97'557.05
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**440'000.00**	**40'000.00**	**437'000.00**	**38'000.00**	**424'791.00**	**40'179.70**
3631.00	Beiträge an Kanton	440'000.00		437'000.00		424'791.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		38'000.00		40'179.70
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'730'700.00**	**1'302'300.00**	**2'428'150.00**	**2'047'150.00**	**1'667'753.60**	**1'346'012.90**
	Nettoaufwand		428'400.00		381'000.00		321'740.70
71	**Wasserversorgung**	**2'000.00**		**4'500.00**		**1'897.70**	
	Nettoaufwand		2'000.00		4'500.00		1'897.70
710	**Wasserversorgung**	**2'000.00**		**4'500.00**		**1'897.70**	
	Nettoaufwand		2'000.00		4'500.00		1'897.70
7100	**Wasserversorgung allgemein**	**2'000.00**		**1'500.00**		**1'897.70**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200.00		1'200.00		1'097.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00		300.00		800.00	
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**			**3'000.00**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
72	**Abwasserentsorgung**	**745'950.00**	**745'950.00**	**752'150.00**	**752'150.00**	**800'558.10**	**800'558.10**
720	**Abwasserentsorgung**	**745'950.00**	**745'950.00**	**752'150.00**	**752'150.00**	**800'558.10**	**800'558.10**
7201	**Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]**	**745'950.00**	**745'950.00**	**752'150.00**	**752'150.00**	**800'558.10**	**800'558.10**
3103.20	Werkleitungspläne	2'500.00		3'000.00		2'283.30	
3120.20	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00		1'263.10	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00		160.00	
3130.21	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		150.00		799.65	
3132.20	Externe Honorare Abwasser	15'000.00		15'000.00		60'567.45	
3143.20	Unterhalt Kanalisationsnetz	35'000.00		35'000.00		34'255.10	
3158.00	Unterhalt von Software	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					0.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'200.00		31'900.00		28'776.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'100.00		8'250.00		6'291.30	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	177'750.00		177'750.00		177'751.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren SF Werterhalt					53'839.30	
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	12'200.00		6'400.00		12'300.00	
3632.20	Gemeindeverband ARA Moossee-Urtenenbach	450'000.00		470'000.00		419'770.70	
4240.20	Benützungsgebühren		640'000.00		645'000.00		625'287.20
4240.52	Anschlussgebühren Abwasser						53'839.30
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		3'400.00		3'100.00		3'198.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.20	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		48'300.00		75'150.00		55'446.15
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss		54'250.00		28'900.00		62'786.85
73	**Abfall**	**413'750.00**	**413'750.00**	**448'100.00**	**448'100.00**	**404'564.85**	**404'564.85**
730	**Abfall**	**413'750.00**	**413'750.00**	**448'100.00**	**448'100.00**	**404'564.85**	**404'564.85**
7301	**Abfall [Gemeindebetrieb]**	**413'750.00**	**413'750.00**	**448'100.00**	**448'100.00**	**404'564.85**	**404'564.85**
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kompostbeauftragte	100.00		100.00		180.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00		0.30	
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		11'000.00		10'130.20	
3102.30	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		6'181.55	
3119.30	Anschaffungen für den Sammeldienst	3'500.00		4'500.00		2'873.20	
3130.30	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	800.00		600.00		715.75	
3130.31	Abfuhrkosten	195'000.00		190'000.00		189'975.30	
3130.32	Tierkörperbeseitigung	8'500.00		5'500.00		3'531.90	
3132.30	Externe Honorare Abfall	5'000.00		16'000.00		8'687.00	
3149.30	Unterhaltsarbeiten Sammelstellen	1'000.00		1'000.00		959.65	
3158.00	Unterhalt von Software	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					0.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen bish. VV (12 Jahre)	2'350.00		2'350.00		2'321.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			24'000.00			
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	35'000.00		37'500.00		35'230.00	
3632.30	Betriebsbeitrag KEWU AG	145'000.00		145'000.00		141'278.70	
4120.02	Entsorgung Textilien und Schuhe		100.00		100.00		100.00
4240.30	Grundgebühren Kehricht		213'000.00		213'000.00		172'118.50
4240.31	Verbrauchsgebühr Kehricht		190'000.00		190'000.00		173'433.97
4260.30	Rückerstattungen Häckseldienst		1'000.00		1'000.00		1'161.95
4260.31	Rückerstattungen für Altglas VEG				5'000.00		
4260.33	Rückerstattungen Tierkörperbeseitigung		3'200.00		2'600.00		2'740.45
4260.34	Rückerstattungen Kunststoffsammlung		600.00		500.00		621.85
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung				50.00		96.95
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss		5'850.00		35'850.00		54'291.18
74	**Verbauungen**	**70'550.00**		**78'550.00**		**41'925.35**	
	Nettoaufwand		70'550.00		78'550.00		41'925.35
741	**Gewässerverbauungen**	**70'550.00**		**78'550.00**		**41'925.35**	
	Nettoaufwand		70'550.00		78'550.00		41'925.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	**Gewässerverbauungen**	**70'550.00**		**78'550.00**		**41'925.35**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		5'000.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		8'000.00		2'954.35	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	6'100.00		6'100.00		6'055.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'500.00		23'500.00			
3632.03	Beiträge an Wasserbauverband Urtenenbach	30'950.00		30'950.00		30'936.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		5'000.00		1'980.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**121'200.00**		**81'000.00**		**91'618.75**	
	Nettoaufwand		121'200.00		81'000.00		91'618.75
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**121'200.00**		**81'000.00**		**91'618.75**	
	Nettoaufwand		121'200.00		81'000.00		91'618.75
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**121'200.00**		**81'000.00**		**91'618.75**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		1'500.00		1'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.85	
3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		467.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3130.64	Mitgliederbeiträge	500.00		300.00		500.00	
3130.65	Biodiversität	17'000.00		17'000.00		8'407.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen					649.00	
3632.04	Beitrag Uferschutz Moossee	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3637.04	Pflege von Hecken in der Gemeinde	1'700.00		1'700.00		1'682.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000.00		50'000.00		68'410.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**37'400.00**	**11'900.00**	**16'900.00**	**11'900.00**	**13'480.00**	**11'880.00**
	Nettoaufwand		25'500.00		5'000.00		1'600.00
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**500.00**		**500.00**			
	Nettoaufwand		500.00		500.00		
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**500.00**		**500.00**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
769	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**36'900.00**	**11'900.00**	**16'400.00**	**11'900.00**	**13'480.00**	**11'880.00**
	Nettoaufwand		25'000.00		4'500.00		1'600.00
7690	**Bekämpfung von Umweltverschmutz.**	**36'900.00**	**11'900.00**	**16'400.00**	**11'900.00**	**13'480.00**	**11'880.00**
3130.06	Energielabel Aktionen	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000.00		1'500.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	11'900.00		11'900.00		11'880.00	
3636.64	Mitgliederbeitrag Energiestadt					1'600.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		11'900.00		11'900.00		11'880.00
77	**Übriger Umweltschutz**	**145'650.00**	**28'400.00**	**156'750.00**	**32'700.00**	**133'518.00**	**26'749.95**
	Nettoaufwand		117'250.00		124'050.00		106'768.05
771	**Friedhof und Bestattung**	**118'650.00**	**28'400.00**	**129'450.00**	**32'700.00**	**107'816.20**	**26'749.95**
	Nettoaufwand		90'250.00		96'750.00		81'066.25
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**118'650.00**	**28'400.00**	**129'450.00**	**32'700.00**	**107'816.20**	**26'749.95**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		300.00			
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00			
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen			11'000.00			
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'500.00		3'000.00		20'565.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'000.00		3'370.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'000.00		71'500.00		56'017.55	
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'500.00		1'700.00		1'496.20	
3130.76	Grabunterhalt nach Vertrag	6'100.00		5'700.00		6'006.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	750.00		750.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		861.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		7'000.00		1'619.10	
3637.03	Bestattungskosten Mittelloser	10'000.00		15'000.00		7'639.90	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK					6'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800.00		7'500.00		3'840.00	
4240.02	Beitrag Hinterbliebene an Bestattungskosten		22'300.00		27'000.00		20'743.95
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		6'100.00		5'700.00		6'006.00
779	**Umweltschutz**	**27'000.00**		**27'300.00**		**25'701.80**	
	Nettoaufwand		27'000.00		27'300.00		25'701.80
7791	**Öffentliche Toilettenanlagen**	**6'500.00**		**6'000.00**		**6'373.70**	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'500.00		6'000.00		6'373.70	
7792	**Hundetoiletten**	**20'500.00**		**21'300.00**		**19'328.10**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'048.10	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'500.00		15'300.00		14'280.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**	**194'200.00**	**102'300.00**	**890'200.00**	**802'300.00**	**180'190.85**	**102'260.00**
	Nettoaufwand		91'900.00		87'900.00		77'930.85
790	**Raumordnung**	**194'200.00**	**102'300.00**	**890'200.00**	**802'300.00**	**180'190.85**	**102'260.00**
	Nettoaufwand		91'900.00		87'900.00		77'930.85
7900	**Raumordnung allgemein**	**175'300.00**	**102'300.00**	**871'300.00**	**802'300.00**	**161'361.60**	**102'260.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'000.00		574.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		35'000.00		19'317.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	102'300.00		102'300.00		102'260.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			630'000.00			
3701.00	Kantonsanteil Mehrwertabschöpfung			70'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		30'000.00		39'210.00	
4022.20	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil				630'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		102'300.00		102'300.00		102'260.00
4707.00	Kantonsanteil Mehrwertabschöpfung				70'000.00		
7906	**Regionale Planungsgruppen**	**1'900.00**		**1'900.00**		**1'900.00**	
3636.65	Beitrag an KPG	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
7907	**Regionalkonferenzen**	**17'000.00**		**17'000.00**		**16'929.25**	
3634.03	Beitrag an Regionalkonferenz	17'000.00		17'000.00		16'929.25	
8	**Volkswirtschaft**	**1'352'700.00**	**1'439'950.00**	**1'204'450.00**	**1'289'800.00**	**1'301'405.10**	**1'398'736.36**
	Nettoertrag	87'250.00		85'350.00		97'331.26	
82	**Forstwirtschaft**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
820	**Forstwirtschaft**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
8200	**Forstwirtschaft**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
3636.66	Beitrag an Waldgenossenschaft	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**3'000.00**		**3'300.00**		**3'511.30**	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'300.00		3'511.30
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**3'000.00**		**3'300.00**		**3'511.30**	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'300.00		3'511.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**3'000.00**		**3'300.00**		**3'511.30**	
3199.08	Gewerbeanlass	3'000.00		3'000.00		3'511.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			300.00			
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'345'700.00**	**1'439'950.00**	**1'197'150.00**	**1'289'800.00**	**1'293'893.80**	**1'398'736.36**
	Nettoertrag	94'250.00		92'650.00		104'842.56	
871	**Elektrizität**	**500.00**	**90'000.00**	**500.00**	**90'000.00**	**480.00**	**89'649.45**
	Nettoertrag	89'500.00		89'500.00		89'169.45	
8710	**Elektrizität allgemein**	**500.00**	**90'000.00**	**500.00**	**90'000.00**	**480.00**	**89'649.45**
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00		480.00	
4120.01	Konzessionsentschädigung Elektra und EMAG		90'000.00		90'000.00		89'649.45
872	**Erdöl und Gas**	**1'221'950.00**	**1'221'950.00**	**1'082'800.00**	**1'082'800.00**	**1'187'095.85**	**1'187'095.85**
8721	**Gasversorgung [Gemeindebetrieb]**	**1'221'950.00**	**1'221'950.00**	**1'082'800.00**	**1'082'800.00**	**1'187'095.85**	**1'187'095.85**
3102.10	Drucksachen, Publikationen	700.00		1'000.00			
3103.10	Werkleitungspläne	2'000.00		2'000.00		953.50	
3111.10	Zählerkauf	6'000.00		3'000.00		2'373.20	
3120.10	Gasbezug	1'150'000.00		1'000'000.00		1'151'451.55	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		460.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		4'300.00		4'113.00	
3130.11	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	750.00				736.00	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	15'000.00		20'000.00		1'695.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		1'300.00		631.75	
3143.10	Unterhalt Gasversorgung	22'000.00		29'000.00		10'567.00	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00			
3158.00	Unterhalt von Software	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-115.65	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren					-0.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'200.00		3'200.00		3'201.00	
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	8'800.00		10'500.00		8'530.00	
4240.10	Abonnementsgebühren		20'000.00		22'000.00		21'760.20
4250.10	Erlös aus Gasabgabe		1'201'000.00		1'058'000.00		1'160'934.60
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		950.00		950.00		966.45
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss				1'850.00		3'434.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
873	**Nichtelektrische Energie**	**36'700.00**	**42'500.00**	**35'450.00**	**42'000.00**	**25'215.85**	**41'898.96**
	Nettoertrag	5'800.00		6'550.00		16'683.11	
8730	**Nichtelektrische Energie allgemein**	**36'700.00**	**42'500.00**	**35'450.00**	**42'000.00**	**25'215.85**	**41'898.96**
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'200.00		1'500.00		2'204.20	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	150.00		200.00		144.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		5'000.00		2'336.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		2'000.00		4'709.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'400.00		6'400.00		6'373.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-650.00		-650.00		-651.00	
3637.10	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00				100.00	
4240.08	Benützungsgebühren Ladestation		2'500.00		2'000.00		2'210.13
4250.05	Stromproduktion Solaranlage		40'000.00		40'000.00		39'688.83
879	**Energie**	**86'550.00**	**85'500.00**	**78'400.00**	**75'000.00**	**81'102.10**	**80'092.10**
	Nettoaufwand		1'050.00		3'400.00		1'010.00
8790	**Energie allgemein**	**1'050.00**		**3'400.00**		**1'010.00**	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'050.00		3'400.00		1'010.00	
8791	**Fernwärmebetrieb Energie [GdeBetr]**	**85'500.00**	**85'500.00**	**75'000.00**	**75'000.00**	**80'092.10**	**80'092.10**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		33'018.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'610.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		623.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		4'000.00		5'695.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'600.00		17'150.00		30'571.00	
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	6'200.00		4'000.00		6'200.00	
4240.07	Benützungsgebühren und Verkaufserlös Fernwärme		80'000.00		75'000.00		80'092.10
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Ertragsüberschuss			7'150.00		1'373.65	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss		5'500.00				
9	**Finanzen und Steuern**	**1'608'500.00**	**13'579'250.00**	**1'261'850.00**	**12'753'350.00**	**4'322'536.57**	**15'215'237.38**
	Nettoertrag	11'970'750.00		11'491'500.00		10'892'700.81	
91	**Steuern**	**116'400.00**	**13'242'000.00**	**98'900.00**	**12'472'700.00**	**116'125.59**	**14'228'226.20**
	Nettoertrag	13'125'600.00		12'373'800.00		14'112'100.61	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	**Steuern**	**116'400.00**	**13'242'000.00**	**98'900.00**	**12'472'700.00**	**116'125.59**	**14'228'226.20**
	Nettoertrag	13'125'600.00		12'373'800.00		14'112'100.61	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**114'500.00**	**10'442'000.00**	**96'500.00**	**9'821'700.00**	**119'068.90**	**11'299'671.85**
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	20'000.00		10'000.00		8'652.10	
3181.00	Forderungsverluste	88'000.00		80'000.00		109'169.65	
3181.02	Steuererlasse	6'500.00		6'500.00		1'247.15	
4000.00	Einkommenssteuern		7'380'000.00		7'100'000.00		7'070'641.80
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		15'000.00		1'633.85
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		320'000.00		280'000.00		294'003.45
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-180'000.00		-155'000.00		-221'029.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'500.00		-800.00		-2'218.60
4001.00	Vermögenssteuern		640'000.00		600'000.00		648'119.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		80'000.00		70'000.00		80'072.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-40'000.00		-40'000.00		-43'999.35
4002.00	Quellensteuern		450'000.00		280'000.00		562'114.00
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA, Grenzgänger)		9'500.00		10'500.00		8'278.30
4010.00	Gewinnsteuern		1'800'000.00		2'400'000.00		1'797'763.05
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		400'000.00		520'000.00		976'352.00
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-500'000.00		-1'300'000.00		-105'835.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen				-2'000.00		
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen JP						139'300.00
4011.00	Kapitalsteuern		55'000.00		25'000.00		114'063.85
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		1'924.55
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00		-2'000.00		-44'112.30
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		20'000.00		20'000.00		22'600.25
9101	**Sondersteuern**	**1'000.00**	**700'000.00**	**1'000.00**	**650'000.00**	**-420.24**	**763'395.60**
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	500.00		500.00		-2'782.14	
3181.00	Forderungsverluste	500.00		500.00		2'361.90	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		400'000.00		400'000.00		434'707.45
4022.10	Sonderveranlagung		300'000.00		250'000.00		328'688.15
9102	**Liegenschaftssteuern**	**600.00**	**2'080'000.00**	**1'100.00**	**1'980'000.00**	**-2'723.12**	**2'145'358.75**
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	500.00		1'000.00		-2'762.17	
3181.00	Forderungsverluste	100.00		100.00		39.05	
4021.00	Liegenschaftssteuern		2'080'000.00		1'980'000.00		2'145'358.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	**Hundetaxe**	**300.00**	**20'000.00**	**300.00**	**21'000.00**	**200.05**	**19'800.00**
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-200.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	300.00		300.00		400.05	
4033.00	Hundetaxe		20'000.00		21'000.00		19'800.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'074'000.00**	**100'000.00**	**810'000.00**	**105'000.00**	**1'114'575.00**	**105'963.00**
	Nettoaufwand		974'000.00		705'000.00		1'008'612.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'074'000.00**	**100'000.00**	**810'000.00**	**105'000.00**	**1'114'575.00**	**105'963.00**
	Nettoaufwand		974'000.00		705'000.00		1'008'612.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'074'000.00**	**100'000.00**	**810'000.00**	**105'000.00**	**1'114'575.00**	**105'963.00**
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	764'000.00		760'000.00		746'126.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	310'000.00		50'000.00		368'449.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		100'000.00		105'000.00		105'963.00
95	**Ertragsanteile, übrige**		**110'000.00**		**55'000.00**		**109'650.60**
	Nettoertrag	110'000.00		55'000.00		109'650.60	
950	**Ertragsanteile, übrige**		**110'000.00**		**55'000.00**		**109'650.60**
	Nettoertrag	110'000.00		55'000.00		109'650.60	
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**110'000.00**		**55'000.00**		**109'650.60**
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		6'864.50
4600.00	Ertragsanteile direkte Bundessteuer		100'000.00		45'000.00		102'786.10
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**167'450.00**	**125'750.00**	**102'300.00**	**118'250.00**	**195'429.20**	**252'967.53**
	Nettoaufwand		41'700.00				
	Nettoertrag			15'950.00		57'538.33	
961	**Zinsen**	**167'150.00**	**60'750.00**	**102'000.00**	**53'250.00**	**100'393.40**	**83'909.43**
	Nettoaufwand		106'400.00		48'750.00		16'483.97
9610	**Zinsen**	**167'150.00**	**60'750.00**	**102'000.00**	**53'250.00**	**100'393.40**	**83'909.43**
3181.04	Abschreibungen (Verzugszins)	2'500.00		2'100.00		4'113.85	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00		90'000.00		70'000.00	
3409.00	Zinsen Spezialfinanzierung	4'650.00		4'400.00		4'641.35	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		5'500.00		21'638.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		7'500.00		7'500.00		7'452.58
4401.00	Verzugszinsen		50'000.00		43'000.00		63'763.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						8'953.55
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		250.00		250.00		240.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		3'000.00		2'500.00		3'500.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**300.00**	**65'000.00**	**300.00**	**65'000.00**	**83'160.80**	**157'183.10**
	Nettoertrag	64'700.00		64'700.00		74'022.30	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**300.00**	**65'000.00**	**300.00**	**65'000.00**	**83'160.80**	**157'183.10**
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	250.00		250.00		250.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV	50.00		50.00		21.90	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					82'888.90	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		65'000.00		65'000.00		65'401.65
4443.00	Marktwertanpassung Liegenschaften						76'044.40
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften realisiert						8'892.55
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						6'844.50
969	**Finanzvermögen**					**11'875.00**	**11'875.00**
9690	**Finanzvermögen**					**11'875.00**	**11'875.00**
3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen FV					11'875.00	
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						11'875.00
97	**Rückverteilungen**		**1'500.00**		**2'400.00**		**2'447.00**
	Nettoertrag	1'500.00		2'400.00		2'447.00	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'500.00**		**2'400.00**		**2'447.00**
	Nettoertrag	1'500.00		2'400.00		2'447.00	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**1'500.00**		**2'400.00**		**2'447.00**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		2'400.00		2'447.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**250'650.00**		**250'650.00**		**2'896'406.78**	**515'983.05**
	Nettoaufwand		250'650.00		250'650.00		2'380'423.73
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**250'650.00**		**250'650.00**		**1'918'827.75**	
	Nettoaufwand		250'650.00		250'650.00		1'918'827.75
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**					**1'668'205.75**	
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen VV (Art. 84 GV)					1'668'205.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	**Abschreibung bestehendes VV**	**250'650.00**		**250'650.00**		**250'622.00**	
3300.41	Planmässige Abschreibungen bish. VV (12 Jahre)	250'650.00		250'650.00		250'622.00	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**						**515'983.05**
	Nettoertrag					515'983.05	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**						**515'983.05**
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						515'983.05
999	**Abschluss**					**977'579.03**	
	Nettoaufwand						977'579.03
9990	**Abschluss**					**977'579.03**	
9000.00	Ertragsüberschuss					977'579.03	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**22'797'400.00**	**22'269'250.00**	**22'201'300.00**	**21'705'850.00**	**23'642'068.87**	**23'642'068.87**
	Aufwandüberschuss		528'150.00		495'450.00		
3	**Aufwand**	**22'797'400.00**		**22'194'150.00**		**22'663'116.19**	
30	**Personalaufwand**	**5'080'900.00**		**4'870'750.00**		**4'579'960.11**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**170'650.00**		**169'250.00**		**159'787.50**	
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..**	**170'650.00**		**169'250.00**		**159'787.50**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	26'250.00		31'650.00		22'107.50	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	134'300.00		127'500.00		127'500.00	
3000.03	Löhne Archivgruppe	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kompostbeauftragte	100.00		100.00		180.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**3'969'500.00**		**3'808'550.00**		**3'645'057.15**	
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**3'969'500.00**		**3'808'550.00**		**3'645'057.15**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'750'300.00		3'570'250.00		3'480'692.90	
3010.01	Löhne der Lernenden und Praktikanten	143'700.00		153'300.00		156'334.10	
3010.04	Löhne Reinigungshilfen	100'000.00		100'000.00		93'332.75	
3010.09	Taggelder UVG, EO, MSE	-24'500.00		-15'000.00		-66'860.60	
3010.99	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-18'442.00	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**16'400.00**		**19'000.00**		**13'260.00**	
3020	**Löhne der Lehrkräfte**	**16'400.00**		**19'000.00**		**13'260.00**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16'400.00		19'000.00		13'260.00	
304	**Zulagen**	**11'000.00**		**9'400.00**		**8'651.25**	
3042	**Verpflegungszulagen**	**2'600.00**		**2'000.00**		**2'000.00**	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'600.00		2'000.00		2'000.00	
3049	**Übrige Zulagen**	**8'400.00**		**7'400.00**		**6'651.25**	
3049.00	Nacht- und Wochenendzulagen	2'900.00		2'900.00		2'751.25	
3049.01	Pikettentschädigung	5'500.00		4'500.00		3'900.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**749'800.00**		**705'050.00**		**651'953.35**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	**AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten**	**262'150.00**		**252'300.00**		**234'578.30**	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	262'150.00		252'300.00		234'578.30	
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**343'050.00**		**312'950.00**		**286'430.60**	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	343'050.00		312'950.00		286'430.60	
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**40'850.00**		**40'200.00**		**36'803.00**	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'850.00		40'200.00		36'803.00	
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	**61'300.00**		**59'000.00**		**55'848.85**	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61'300.00		59'000.00		55'848.85	
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.**	**42'450.00**		**40'600.00**		**38'292.60**	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42'450.00		40'600.00		38'292.60	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**5'650.00**		**24'300.00**		**1'890.00**	
3064	**Überbrückungsrenten**	**5'650.00**		**24'300.00**		**1'890.00**	
3064.00	Überbrückungsrente	5'650.00		24'300.00		1'890.00	
309	**Übriger Personalaufwand**	**157'900.00**		**135'200.00**		**99'360.86**	
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**100'250.00**		**77'450.00**		**57'825.50**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	97'250.00		73'950.00		57'395.90	
3090.40	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'500.00		429.60	
3091	**Personalwerbung**	**5'050.00**		**5'250.00**		**1'102.70**	
3091.00	Personalwerbung	4'550.00		4'750.00		1'102.70	
3091.40	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099	**Übriger Personalaufwand**	**52'600.00**		**52'500.00**		**40'432.66**	
3099.00	übriger Personalaufwand	38'100.00		38'500.00		25'513.06	
3099.01	Jahresschlussessen Personal & GR	8'000.00		7'000.00		8'561.10	
3099.03	Bezug Reka Check	6'500.00		7'000.00		6'358.50	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**5'026'500.00**		**4'880'900.00**		**4'548'310.69**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**796'250.00**		**736'200.00**		**645'915.64**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100	**Büromaterial**	**23'000.00**		**25'450.00**		**14'736.50**	
3100.00	Büromaterial	22'500.00		24'950.00		14'395.60	
3100.40	Büromaterial	500.00		500.00		340.90	
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**267'300.00**		**223'350.00**		**194'942.57**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	146'300.00		139'850.00		112'984.87	
3101.01	Strassentafeln und Signale	50'000.00		10'000.00		13'012.45	
3101.02	Treibstoff	8'500.00		8'500.00		5'698.55	
3101.03	Material für Strassenunterhalt	10'000.00		10'000.00		7'826.10	
3101.05	Verbrauchsmaterial Handarbeiten / Werken	40'500.00		39'000.00		35'290.30	
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		11'000.00		10'130.20	
3101.40	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		10'000.10	
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**195'550.00**		**179'700.00**		**169'277.44**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55'350.00		56'200.00		39'622.28	
3102.01	Druck Zeitschrift "am moossee"	115'000.00		95'000.00		107'751.81	
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	15'000.00		18'000.00		13'318.30	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	700.00		1'000.00			
3102.30	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		6'181.55	
3102.40	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'403.50	
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**37'000.00**		**34'400.00**		**27'629.50**	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	24'000.00		20'900.00		16'637.05	
3103.01	Werkleitungspläne	1'500.00		1'500.00		939.95	
3103.02	Pläne, Daten, Regiogis	7'000.00		7'000.00		6'815.70	
3103.10	Werkleitungspläne	2'000.00		2'000.00		953.50	
3103.20	Werkleitungspläne	2'500.00		3'000.00		2'283.30	
3104	**Lehrmittel**	**155'300.00**		**154'700.00**		**134'564.25**	
3104.00	Lehrmittel	155'300.00		154'700.00		134'564.25	
3105	**Lebensmittel**	**114'700.00**		**115'800.00**		**103'047.53**	
3105.00	Lebensmittel	114'700.00		115'800.00		103'047.53	
3106	**Medizinisches Material**	**3'400.00**		**2'800.00**		**1'717.85**	
3106.00	Medizinisches Material	1'900.00		2'300.00		1'074.95	
3106.40	Medizinisches Material	1'500.00		500.00		642.90	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**236'200.00**		**294'100.00**		**231'500.20**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	**Büromöbel und Geräte**	**61'700.00**		**20'700.00**		**8'863.85**	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	61'700.00		20'700.00		8'863.85	
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**74'200.00**		**118'000.00**		**134'968.50**	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	41'200.00		68'000.00		116'128.00	
3111.10	Zählerkauf	6'000.00		3'000.00		2'373.20	
3111.40	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00		47'000.00		16'467.30	
3112	**Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**9'500.00**		**12'000.00**		**8'634.60**	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'500.00		10'000.00		7'161.50	
3112.40	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		1'473.10	
3113	**Hardware**	**18'500.00**		**27'500.00**		**9'517.45**	
3113.00	Anschaffungen Hardware	18'500.00		27'500.00		9'517.45	
3118	**Immateriellen Anlagen**	**16'200.00**		**35'000.00**		**10'089.55**	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen	16'200.00		35'000.00		10'089.55	
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**	**56'100.00**		**80'900.00**		**59'426.25**	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	42'900.00		65'500.00		51'547.30	
3119.01	Anschaffung Fahnen	2'000.00		2'000.00		1'053.50	
3119.02	Anschaffungen Spielsachen	7'700.00		8'900.00		3'952.25	
3119.30	Anschaffungen für den Sammeldienst	3'500.00		4'500.00		2'873.20	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**1'496'200.00**		**1'306'600.00**		**1'465'624.25**	
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**1'496'200.00**		**1'306'600.00**		**1'465'624.25**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	92'700.00		94'100.00		85'354.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Schulanlage Staffel	220'000.00		180'000.00		196'690.35	
3120.02	Ver- und Entsorgung altes Schulhaus	10'000.00		10'000.00		10'116.15	
3120.03	Ver- und Entsorgung KG und Kita Längenbühl	10'000.00		9'000.00		9'976.00	
3120.10	Gasbezug	1'150'000.00		1'000'000.00		1'151'451.55	
3120.20	Ver- und Entsorgung	1'500.00		1'500.00		1'263.10	
3120.40	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		10'772.35	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**1'235'950.00**		**1'290'450.00**		**1'081'152.86**	
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**803'000.00**		**832'600.00**		**696'841.16**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	181'150.00		178'500.00		137'673.80	
3130.01	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	77'300.00		71'650.00		57'629.43	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Reinigung durch Jugendliche	900.00		900.00			
3130.05	Aktionen, Projekte, Veranstaltungen	39'500.00		43'000.00		25'722.61	
3130.06	Energielabel Aktionen	3'000.00		3'000.00			
3130.07	Schwimmunterricht	8'000.00		9'000.00		5'640.00	
3130.08	Übersetzungen	11'200.00		11'100.00		10'498.55	
3130.10	Dienstleistungen Dritter	4'300.00		4'300.00		4'113.00	
3130.11	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	750.00				736.00	
3130.21	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	500.00		150.00		799.65	
3130.30	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	800.00		600.00		715.75	
3130.31	Abfuhrkosten	195'000.00		190'000.00		189'975.30	
3130.32	Tierkörperbeseitigung	8'500.00		5'500.00		3'531.90	
3130.40	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		20'000.00		14'583.10	
3130.41	Telefon, Internet, Porti, Post- und Bankspesen	4'000.00		4'000.00		4'278.72	
3130.42	Mitglieder- und Verbandsbeiträge Strandbad	500.00		500.00		430.00	
3130.43	Abfuhrkosten Schuttmulde	1'000.00		1'000.00		882.05	
3130.50	Kauf Mehrfahrtenkarten	130'000.00		150'000.00		122'807.75	
3130.62	Instrumentalunterricht	13'000.00		13'500.00		12'481.75	
3130.63	Läusekontrolle	5'000.00		5'000.00		4'329.05	
3130.64	Mitgliederbeiträge	500.00		300.00		500.00	
3130.65	Biodiversität	17'000.00		17'000.00		8'407.00	
3130.70	Betreibungskosten	2'300.00		2'500.00		2'710.75	
3130.71	Gebühren Zivilstandsämter	200.00		200.00			
3130.72	Gebühren Migrationsdienst	40'000.00		40'000.00		34'836.40	
3130.73	Baubewilligungsgebühren, Amtsberichte, Kontrollen	33'000.00		37'000.00		29'796.70	
3130.74	Einbürgerungsgebühren	8'500.00		10'000.00		9'775.00	
3130.75	Abfuhrkosten Schuttmulde	8'000.00		8'200.00		7'980.90	
3130.76	Grabunterhalt nach Vertrag	6'100.00		5'700.00		6'006.00	
3132	**Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.**	**175'500.00**		**202'200.00**		**176'897.20**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	120'500.00		136'200.00		80'216.90	
3132.01	Honorar Grundbuchgeometer	20'000.00		15'000.00		25'730.60	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	15'000.00		20'000.00		1'695.25	
3132.20	Externe Honorare Abwasser	15'000.00		15'000.00		60'567.45	
3132.30	Externe Honorare Abfall	5'000.00		16'000.00		8'687.00	
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**126'950.00**		**133'300.00**		**96'887.20**	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	124'450.00		131'050.00		94'618.05	
3133.40	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'250.00		2'269.15	
3134	**Sachversicherungsprämien**	**109'950.00**		**100'450.00**		**95'743.05**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	109'950.00		100'450.00		95'743.05	
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**16'000.00**		**17'300.00**		**10'439.05**	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000.00		17'300.00		10'439.05	
3137	**Steuern und Abgaben**	**4'550.00**		**4'600.00**		**4'345.20**	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'550.00		4'600.00		4'345.20	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**469'000.00**		**481'000.00**		**418'262.95**	
3141	**Unterhalt Strassen/Verkehrswege**	**121'000.00**		**151'000.00**		**155'949.75**	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'000.00		50'000.00		41'648.95	
3141.01	Unterhalt an Strassenbeleuchtung	25'000.00		25'000.00		83'982.95	
3141.02	Unterhalt öffentliche Plätze	20'000.00		55'000.00		16'945.55	
3141.03	Verschönerung Dorf	18'000.00		18'000.00		10'883.95	
3141.04	Unterhalt Parkuhren	3'000.00		3'000.00		2'488.35	
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**35'000.00**		**18'000.00**		**5'889.50**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		8'000.00		2'954.35	
3142.40	Unterhalt Strandbad			10'000.00		2'935.15	
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**57'000.00**		**64'000.00**		**44'822.10**	
3143.10	Unterhalt Gasversorgung	22'000.00		29'000.00		10'567.00	
3143.20	Unterhalt Kanalisationsnetz	35'000.00		35'000.00		34'255.10	
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**255'000.00**		**247'000.00**		**210'641.95**	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'000.00		65'000.00		39'423.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulanlage Staffel	151'000.00		142'000.00		144'073.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude altes Schulhaus	10'000.00		10'000.00		8'676.70	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, KG und Kita Längenbühl	10'000.00		10'000.00		10'598.60	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000.00		20'000.00		7'869.75	
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	**1'000.00**		**1'000.00**		**959.65**	
3149.30	Unterhaltsarbeiten Sammelstellen	1'000.00		1'000.00		959.65	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**366'500.00**		**356'500.00**		**320'127.10**	
3150	**Unterhalt Büromöbel und Geräte**	**2'100.00**		**3'000.00**		**1'285.65**	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'100.00		3'000.00		1'285.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	**Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.**	**91'600.00**		**90'200.00**		**56'788.30**	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	76'600.00		75'200.00		47'559.10	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	5'000.00		5'000.00			
3151.40	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	10'000.00		10'000.00		9'229.20	
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**6'000.00**		**9'000.00**		**2'406.00**	
3153.00	Unterhalt von Hardware	6'000.00		9'000.00		2'406.00	
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**263'000.00**		**248'300.00**		**258'080.00**	
3158.00	Unterhalt von Software	238'700.00		225'800.00		227'633.85	
3158.01	Unterhalt Homepage / Gemeindeapp	15'300.00		16'000.00		21'896.50	
3158.40	Unterhalt Software	6'500.00		4'000.00		6'149.65	
3158.41	Unterhalt Webshop	2'500.00		2'500.00		2'400.00	
3159	**Unterhalt übrige mobile Anlagen**	**3'800.00**		**6'000.00**		**1'567.15**	
3159.00	Unterhalt übrige Mobilien	3'800.00		6'000.00		1'567.15	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**55'100.00**		**48'600.00**		**51'932.05**	
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**10'100.00**		**10'100.00**		**9'055.20**	
3160.00	Miete, Pacht und Baurechtszinse	10'100.00		10'100.00		9'055.20	
3161	**Mieten, Benützungskosten Anlagen**	**43'000.00**		**36'500.00**		**40'876.85**	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'500.00		6'000.00		8'719.45	
3161.01	Miete Fotokopierer	22'850.00		22'850.00		22'303.40	
3161.02	Miete Fahrzeuge, Geräte	6'000.00		6'000.00		8'232.50	
3161.03	Miete Frankiermaschine	1'650.00		1'650.00		1'621.50	
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**2'000.00**		**2'000.00**		**2'000.00**	
3169.00	Nutzungsrecht	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**162'650.00**		**170'700.00**		**139'811.65**	
3170	**Reisekosten und Spesen**	**44'350.00**		**54'200.00**		**46'526.00**	
3170.00	Reisekosten und Spesen	44'350.00		54'200.00		46'526.00	
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**118'300.00**		**116'500.00**		**93'285.65**	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'000.00		86'000.00		69'946.60	
3171.01	Schulveranstaltungen	23'800.00		24'500.00		19'151.50	
3171.02	Ausflüge	6'500.00		6'000.00		4'187.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**125'700.00**		**107'000.00**		**127'822.43**	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**21'300.00**		**11'900.00**		**-2'046.72**	
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	20'000.00		10'000.00		8'652.10	
3180.01	Wertberichtigung diverse Debitoren					-4'837.10	
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Liegenschaftssteuern	500.00		1'000.00		-2'762.17	
3180.03	Wertberichtigung gefährdete Sondersteuern	500.00		500.00		-2'782.14	
3180.04	Wertberichtigung gefährdete Ersatzabgaben	300.00		400.00		-317.41	
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**104'400.00**		**95'100.00**		**129'869.15**	
3181.00	Forderungsverluste	95'000.00		86'100.00		118'474.00	
3181.01	Forderungsverluste diverse Debitoren	300.00		300.00		5'943.80	
3181.02	Steuererlasse	6'600.00		6'600.00		1'337.50	
3181.04	Abschreibungen (Verzugszins)	2'500.00		2'100.00		4'113.85	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**82'950.00**		**89'750.00**		**66'161.56**	
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**82'950.00**		**89'750.00**		**66'161.56**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'950.00		15'950.00		6'311.02	
3199.01	Gemeinderatskredit	20'000.00		20'000.00		14'924.20	
3199.02	Behördenanlass	4'500.00		4'300.00		4'388.50	
3199.03	Neujahrapéro	7'000.00		7'000.00		6'905.30	
3199.04	Jungbürgerfeier			2'500.00			
3199.05	Neuzuzügerveranstaltung			3'000.00			
3199.06	Seniorenreise	21'000.00		22'000.00		19'513.80	
3199.07	Integration	4'000.00		4'000.00		2'760.14	
3199.08	Gewerbeanlass	3'000.00		3'000.00		3'511.30	
3199.40	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		678.10	
3199.60	Auslagen Schüler/innenrat	1'000.00		1'000.00		864.75	
3199.61	Auslagen Elternmitarbeit	1'500.00		1'500.00		1'265.50	
3199.62	Marktstandfest	2'500.00		2'000.00		2'142.70	
3199.66	Bundesfeier	2'500.00		2'500.00		2'896.25	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'404'600.00**		**1'088'050.00**		**1'075'915.00**	
330	**Sachanlagen VV**	**1'129'050.00**		**840'200.00**		**852'185.60**	
3300	**Planm.Abschreibungen Sachanlagen**	**1'129'050.00**		**840'200.00**		**852'185.60**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	93'450.00		82'700.00		71'276.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	6'100.00		6'100.00		6'055.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'600.00		36'300.00		33'075.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	608'000.00		318'950.00		333'868.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen bish. VV (12 Jahre)	253'000.00		253'000.00		252'943.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	101'100.00		110'350.00		122'256.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	32'800.00		32'800.00		32'711.00	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**275'550.00**		**247'850.00**		**223'729.40**	
3320	**Planm.Abschreibungen immat.Anlagen**	**275'550.00**		**247'850.00**		**223'729.40**	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	124'000.00		106'150.00		100'254.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	151'550.00		141'700.00		123'475.30	
34	**Finanzaufwand**	**172'200.00**		**107'450.00**		**198'508.73**	
340	**Zinsaufwand**	**162'150.00**		**101'900.00**		**82'084.73**	
3400	**Verzinsung laufende Verbindlichkeiten**	**7'500.00**		**7'500.00**		**7'443.38**	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'500.00		7'500.00		7'443.38	
3406	**Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten**	**150'000.00**		**90'000.00**		**70'000.00**	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00		90'000.00		70'000.00	
3409	**Übrige Passivzinsen**	**4'650.00**		**4'400.00**		**4'641.35**	
3409.00	Zinsen Spezialfinanzierung	4'650.00		4'400.00		4'641.35	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**50.00**		**50.00**		**21.90**	
3439	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	**50.00**		**50.00**		**21.90**	
3439.00	Übriger Liegenschaftsunterhalt FV	50.00		50.00		21.90	
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**					**94'763.90**	
3440	**Wertberichtigungen Finanzanlagen FV**					**11'875.00**	
3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen FV					11'875.00	
3441	**Wertberichtigung Sachanlagen FV**					**82'888.90**	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					82'888.90	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**10'000.00**		**5'500.00**		**21'638.20**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**10'000.00**		**5'500.00**		**21'638.20**	
3499.00	Vergütungszinsen Steuern	10'000.00		5'500.00		21'638.20	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**177'750.00**		**807'750.00**		**263'017.11**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**177'750.00**		**807'750.00**		**263'017.11**	
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**177'750.00**		**807'750.00**		**263'017.11**	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			630'000.00		31'426.81	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt	177'750.00		177'750.00		177'751.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren SF Werterhalt					53'839.30	
36	**Transferaufwand**	**10'061'750.00**		**9'553'700.00**		**9'337'300.08**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**5'363'950.00**		**5'165'900.00**		**4'811'401.86**	
3611	**Entschädigungen an Kantone u. Konktordate**	**4'704'900.00**		**4'481'000.00**		**4'153'281.49**	
3611.00	Entschädigung an Kanton	4'647'900.00		4'425'000.00		4'096'277.19	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	57'000.00		56'000.00		57'004.30	
3612	**Entsch.an Gde. und Gde.verbände**	**659'050.00**		**684'900.00**		**658'120.37**	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	109'850.00		169'500.00		113'544.37	
3612.01	Gemeindebeitrag Klasse BM	487'000.00		457'000.00		482'316.00	
3612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung	62'200.00		58'400.00		62'260.00	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'074'000.00**		**810'000.00**		**1'114'575.00**	
3621	**Finanz- und Lastenausgleich an Kanton**	**764'000.00**		**760'000.00**		**746'126.00**	
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	764'000.00		760'000.00		746'126.00	
3622	**Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände**	**310'000.00**		**50'000.00**		**368'449.00**	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	310'000.00		50'000.00		368'449.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**3'620'850.00**		**3'574'850.00**		**3'408'373.22**	
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**1'498'650.00**		**1'438'650.00**		**1'369'813.30**	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'498'650.00		1'438'650.00		1'369'813.30	
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände**	**827'150.00**		**871'950.00**		**885'669.37**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'900.00		2'700.00		66'349.20	
3632.01	Beitrag Fäger	3'300.00		3'300.00		3'381.00	
3632.02	Unterstützung Berggemeinden	20'000.00		20'000.00		30'000.00	
3632.03	Beiträge an Wasserbauverband Urtenenbach	30'950.00		30'950.00		30'936.00	
3632.04	Beitrag Uferschutz Moossee	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.06	Beitrag Sozialdienst Münchenbuchsee	165'000.00		190'000.00		183'953.77	
3632.20	Gemeindeverband ARA Moossee-Urtenenbach	450'000.00		470'000.00		419'770.70	
3632.30	Betriebsbeitrag KEWU AG	145'000.00		145'000.00		141'278.70	
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**447'550.00**		**459'400.00**		**314'543.85**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	429'750.00		441'700.00		296'917.10	
3634.01	Beitrag gggfon	800.00		700.00		697.50	
3634.03	Beitrag an Regionalkonferenz	17'000.00		17'000.00		16'929.25	
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**15'000.00**		**10'000.00**		**32'484.05**	
3635.01	Beitrag PubliBike	15'000.00		10'000.00		32'484.05	
3636	**Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck**	**262'300.00**		**257'850.00**		**261'360.20**	
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	158'150.00		153'700.00		154'406.45	
3636.01	Beitrag an politische Parteien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.02	Beitrag Ski- und Snowboardnachmittag	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.03	Beitrag für Sportplatz Sand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.04	Beiträge an Vereine	7'000.00		7'000.00		7'640.00	
3636.05	Beitrag Stiftung Tannacker	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.07	Betriebsverein Alterstreff	32'300.00		32'300.00		32'300.00	
3636.08	Elternbriefe pro Juventute	2'000.00		2'000.00		2'600.00	
3636.62	Beitrag interkultureller Frauentreff KARIBU	8'800.00		8'800.00		8'766.00	
3636.64	Mitgliederbeitrag Energiestadt					1'600.00	
3636.65	Beitrag an KPG	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3636.66	Beitrag an Waldgenossenschaft	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.67	Beitrag an Volkshochschule	3'150.00		3'150.00		3'147.75	
3636.68	Beitrag an Kulturverein Moosseedorf	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3637	**Beiträge an private Haushalte**	**570'200.00**		**534'000.00**		**544'502.45**	
3637.01	Beiträge an Behandlungskosten	1'500.00		2'500.00			
3637.03	Bestattungskosten Mittelloser	10'000.00		15'000.00		7'639.90	
3637.04	Pflege von Hecken in der Gemeinde	1'700.00		1'700.00		1'682.00	
3637.05	Beiträge an Eltern für auswärtigen Schulbesuch	17'000.00		9'800.00		5'300.75	
3637.08	Betreuungsgutscheine Kita	490'000.00		415'000.00		480'458.65	
3637.09	Betreuungsgutscheine Tageseltern	30'000.00		70'000.00		39'421.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.10	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00		10'000.00	
3638	**Beiträge an das Ausland**			**3'000.00**			
3638.00	Beiträge an das Ausland			3'000.00			
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**2'950.00**		**2'950.00**		**2'950.00**	
3660	**Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.**	**2'950.00**		**2'950.00**		**2'950.00**	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'950.00		2'950.00		2'950.00	
37	**Durchlaufende Beiträge**			**70'000.00**			
370	**Durchlaufende Beiträge**			**70'000.00**			
3701	**Kantone und Konkordate**			**70'000.00**			
3701.00	Kantonsanteil Mehrwertabschöpfung			70'000.00			
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**1'788'040.37**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**1'788'040.37**	
3893	**Einlagen in Vorfinanzierungen des EK**					**119'834.62**	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung des EK					119'834.62	
3894.00	**Einlage in finanzpolitische Reserve**					**1'668'205.75**	
3894.00	Zusätzliche Abschreibungen VV (Art. 84 GV)					1'668'205.75	
39	**Interne Verrechnungen**	**873'700.00**		**815'550.00**		**872'064.10**	
391	**Dienstleistungen**	**713'000.00**		**654'850.00**		**713'358.50**	
3910	**Int.Verr.von Dienstleistungen**	**713'000.00**		**654'850.00**		**713'358.50**	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	545'200.00		483'800.00		551'808.50	
3910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal	167'800.00		171'050.00		161'550.00	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**160'700.00**		**160'700.00**		**158'705.60**	
3920	**Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.**	**160'700.00**		**160'700.00**		**158'705.60**	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	158'700.00		158'700.00		157'200.00	
3920.01	Verrechnung Benützung Gemeindefahrzeug	2'000.00		2'000.00		1'505.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Ertrag**		**22'203'650.00**		**21'639'250.00**		**23'521'556.24**
40	**Fiskalertrag**		**13'252'000.00**		**13'112'700.00**		**14'235'090.70**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**8'668'000.00**		**8'157'700.00**		**8'397'616.10**
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**7'528'500.00**		**7'237'200.00**		**7'143'030.55**
4000.00	Einkommenssteuern		7'380'000.00		7'100'000.00		7'070'641.80
4000.20	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		15'000.00		1'633.85
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		320'000.00		280'000.00		294'003.45
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-180'000.00		-155'000.00		-221'029.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-1'500.00		-800.00		-2'218.60
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen				-2'000.00		
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**680'000.00**		**630'000.00**		**684'193.25**
4001.00	Vermögenssteuern		640'000.00		600'000.00		648'119.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		80'000.00		70'000.00		80'072.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-40'000.00		-40'000.00		-43'999.35
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**459'500.00**		**290'500.00**		**570'392.30**
4002.00	Quellensteuern		450'000.00		280'000.00		562'114.00
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA,		9'500.00		10'500.00		8'278.30
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**1'754'000.00**		**1'644'000.00**		**2'879'455.50**
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**		**1'700'000.00**		**1'620'000.00**		**2'807'579.40**
4010.00	Gewinnsteuern		1'800'000.00		2'400'000.00		1'797'763.05
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		400'000.00		520'000.00		976'352.00
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-500'000.00		-1'300'000.00		-105'835.65
4010.70	Rückstellungen für Steuerteilungen JP						139'300.00
4011	**Kapitalsteuern juristische Personen**		**54'000.00**		**24'000.00**		**71'876.10**
4011.00	Kapitalsteuern		55'000.00		25'000.00		114'063.85
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		1'924.55
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00		-2'000.00		-44'112.30
402	**Übrige direkte Steuern**		**2'810'000.00**		**3'290'000.00**		**2'938'219.10**
4021	**Grundsteuern**		**2'080'000.00**		**1'980'000.00**		**2'145'358.75**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.00	Liegenschaftssteuern		2'080'000.00		1'980'000.00		2'145'358.75
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**700'000.00**		**1'280'000.00**		**763'395.60**
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		400'000.00		400'000.00		434'707.45
4022.10	Sonderveranlagung		300'000.00		250'000.00		328'688.15
4022.20	Mehrwertabschöpfung Gemeindeanteil				630'000.00		
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**10'000.00**		**10'000.00**		**6'864.50**
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		6'864.50
4029	**Eingang abgeschriebene Steuern**		**20'000.00**		**20'000.00**		**22'600.25**
4029.00	Eingang abgeschriebener Steuern		20'000.00		20'000.00		22'600.25
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**20'000.00**		**21'000.00**		**19'800.00**
4033	**Hundesteuer**		**20'000.00**		**21'000.00**		**19'800.00**
4033.00	Hundetaxe		20'000.00		21'000.00		19'800.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**91'200.00**		**91'200.00**		**90'839.35**
412	**Konzessionen**		**91'200.00**		**91'200.00**		**90'839.35**
4120	**Konzessionen**		**91'200.00**		**91'200.00**		**90'839.35**
4120.00	Plakatgebühren		1'100.00		1'100.00		1'089.90
4120.01	Konzessionsentschädigung Elektra und EMAG		90'000.00		90'000.00		89'649.45
4120.02	Entsorgung Textilien und Schuhe		100.00		100.00		100.00
42	**Entgelte**		**4'353'200.00**		**4'115'350.00**		**4'165'677.49**
420	**Ersatzabgaben**		**235'000.00**		**235'000.00**		**232'705.80**
4200	**Ersatzabgaben**		**235'000.00**		**235'000.00**		**232'705.80**
4200.00	Ersatzabgaben		235'000.00		235'000.00		232'705.80
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**175'300.00**		**173'300.00**		**163'041.32**
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**175'300.00**		**173'300.00**		**163'041.32**
4210.01	Einbürgerungsgebühren		15'000.00		15'000.00		14'480.00
4210.02	Kanzleigebühren		18'000.00		18'000.00		16'196.57
4210.03	Gebühren Fremdenkontrolle		47'000.00		45'000.00		45'046.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.04	Baubewilligungsgebühren		95'000.00		95'000.00		86'757.35
4210.70	Rückerstattung Betreibungskosten		300.00		300.00		561.10
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**2'277'300.00**		**2'180'500.00**		**2'157'871.64**
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**2'277'300.00**		**2'180'500.00**		**2'157'871.64**
4240.00	Elternbeiträge		728'000.00		675'000.00		687'989.20
4240.01	Einnahmen Parkplatzbewirtschaftung		110'000.00		100'000.00		105'215.39
4240.02	Beitrag Hinterbliebene an Bestattungskosten		22'300.00		27'000.00		20'743.95
4240.04	Dienstleistungserträge Werkhof		1'500.00		1'500.00		597.00
4240.06	Dienstleistungserträge						462.50
4240.07	Benützungsgebühren und Verkaufserlös Fernwärme		80'000.00		75'000.00		80'092.10
4240.08	Benützungsgebühren Ladestation		2'500.00		2'000.00		2'210.13
4240.09	Eintritte		110'000.00		70'000.00		70'420.00
4240.10	Abonnementsgebühren		20'000.00		22'000.00		21'760.20
4240.20	Benützungsgebühren		640'000.00		645'000.00		625'287.20
4240.30	Grundgebühren Kehricht		213'000.00		213'000.00		172'118.50
4240.31	Verbrauchsgebühr Kehricht		190'000.00		190'000.00		173'433.97
4240.40	Eintritte Strandbad		160'000.00		160'000.00		143'702.20
4240.52	Anschlussgebühren Abwasser						53'839.30
425	**Erlös aus Verkäufen**		**1'398'500.00**		**1'260'000.00**		**1'351'795.88**
4250	**Verkäufe**		**1'398'500.00**		**1'260'000.00**		**1'351'795.88**
4250.00	Einnahmen "am moossee"		48'000.00		40'000.00		47'440.40
4250.01	Verkauf Waren, Mobilien, Fahrzeuge, Geräte		3'000.00		500.00		5'025.00
4250.05	Stromproduktion Solaranlage		40'000.00		40'000.00		39'688.83
4250.10	Erlös aus Gasabgabe		1'201'000.00		1'058'000.00		1'160'934.60
4250.40	Warenverkäufe Strandbad		1'500.00		1'500.00		1'150.00
4250.50	Verkaufserlös Mehrfahrtenkarten		105'000.00		120'000.00		97'557.05
426	**Rückererstattungen**		**235'100.00**		**234'550.00**		**229'142.85**
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**		**235'100.00**		**234'550.00**		**229'142.85**
4260.00	Rückerstattungen Dritter		41'750.00		39'900.00		44'162.45
4260.01	Elternbeiträge Essen		188'000.00		185'000.00		179'901.10
4260.30	Rückerstattungen Häckseldienst		1'000.00		1'000.00		1'161.95
4260.31	Rückerstattungen für Altglas VEG				5'000.00		
4260.33	Rückerstattungen Tierkörperbeseitigung		3'200.00		2'600.00		2'740.45
4260.34	Rückerstattungen Kunststoffsammlung		600.00		500.00		621.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.40	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550.00		550.00		555.05
427	**Bussen**		**32'000.00**		**32'000.00**		**31'120.00**
4270	**Bussen**		**32'000.00**		**32'000.00**		**31'120.00**
4270.00	Bussen		32'000.00		32'000.00		31'120.00
43	**Verschiedene Erträge**		**3'000.00**		**3'000.00**		**3'949.95**
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**		**3'000.00**		**3'000.00**		**3'949.95**
4309	**Übriger betrieblicher Ertrag**		**3'000.00**		**3'000.00**		**3'949.95**
4309.40	Depotgebühren Strandbad		3'000.00		3'000.00		3'949.95
44	**Finanzertrag**		**298'650.00**		**292'150.00**		**408'498.63**
440	**Zinsertrag**		**62'400.00**		**55'150.00**		**85'050.78**
4400	**Marktwertanpassungen Wertschriften**		**7'500.00**		**7'500.00**		**7'452.58**
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		7'500.00		7'500.00		7'452.58
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**50'000.00**		**43'000.00**		**63'763.30**
4401.00	Verzugszinsen		50'000.00		43'000.00		63'763.30
4402	**Zinsen kurzfristige Finanzanlagen**						**8'953.55**
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						8'953.55
4407	**Zinsen langfristige Finanzanlagen**		**250.00**		**250.00**		**240.00**
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		250.00		250.00		240.00
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**		**4'650.00**		**4'400.00**		**4'641.35**
4409.00	Zinsen Spezialfinanzierung		4'650.00		4'400.00		4'641.35
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**65'000.00**		**65'000.00**		**65'401.65**
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**		**65'000.00**		**65'000.00**		**65'401.65**
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		65'000.00		65'000.00		65'401.65
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**84'936.95**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443	**Marktwertanpassungen Liegenschaften**						**84'936.95**
4443.00	Marktwertanpassung Liegenschaften						76'044.40
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften realisiert						8'892.55
445	**Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV**		**3'000.00**		**2'500.00**		**3'500.00**
4450	**Erträge aus Darlehen VV**		**3'000.00**		**2'500.00**		**3'500.00**
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		3'000.00		2'500.00		3'500.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**168'250.00**		**169'500.00**		**169'609.25**
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**		**161'250.00**		**162'000.00**		**164'277.20**
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		161'250.00		162'000.00		164'277.20
4472	**Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV**		**4'000.00**		**4'500.00**		**2'332.05**
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		4'500.00		2'332.05
4479	**Übrige Erträge Liegenschaften VV**		**3'000.00**		**3'000.00**		**3'000.00**
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'000.00
45	**Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**293'750.00**		**341'750.00**		**264'749.50**
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**293'750.00**		**341'750.00**		**264'749.50**
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK**		**293'750.00**		**341'750.00**		**264'749.50**
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		245'450.00		266'600.00		209'303.35
4510.20	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Werterhalt		48'300.00		75'150.00		55'446.15
46	**Transferertrag**		**2'898'100.00**		**2'700'800.00**		**2'920'238.67**
460	**Ertragsanteile**		**100'000.00**		**45'000.00**		**102'786.10**
4600	**Anteil an Bundeserträgen**		**100'000.00**		**45'000.00**		**102'786.10**
4600.00	Ertragsanteile direkte Bundessteuer		100'000.00		45'000.00		102'786.10
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**1'394'250.00**		**1'311'600.00**		**1'464'766.27**
4610	**Entschädigungen vom Bund**		**4'300.00**		**3'500.00**		**5'052.87**
4610.00	Entschädigungen vom Bund		4'300.00		3'500.00		5'052.87

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	**Entsch. von Kantonen u. Konkordaten**		**690'900.00**		**586'800.00**		**745'373.93**
4611.00	Entschädigungen von Kanton		690'900.00		586'800.00		745'373.93
4612	**Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden**		**699'050.00**		**721'300.00**		**714'339.47**
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		579'550.00		614'900.00		599'175.87
4612.01	Anteil Urtenen an Druck Zeitschrift "am moossee"		37'000.00		31'000.00		32'397.20
4612.02	Führung AHV-Zweigstelle Bäriswil		6'800.00		7'000.00		6'319.60
4612.03	Ausschüttung Fraubrunner Anzeiger		8'500.00		5'000.00		9'086.00
4612.04	Verrechnung Allgemeiner Haushalt - Spezialfinanzierung		62'200.00		58'400.00		62'260.00
4612.05	Führung AHV-Zweigstelle Mattstetten		5'000.00		5'000.00		5'100.80
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**100'000.00**		**105'000.00**		**105'963.00**
4621	**Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten**		**100'000.00**		**105'000.00**		**105'963.00**
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		100'000.00		105'000.00		105'963.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1'302'350.00**		**1'236'800.00**		**1'244'276.30**
4631	**Beiträge von Kantonen u. Konkordaten**		**1'300'850.00**		**1'235'300.00**		**1'226'561.30**
4631.00	Beiträge von Kanton		1'298'750.00		1'233'200.00		1'224'398.70
4631.02	Beitrag an Betriebskosten Strassenbeleuchtung		2'100.00		2'100.00		2'162.60
4635	**Beiträge von privaten Unternehmungen**		**1'500.00**		**1'500.00**		**17'715.00**
4635.00	Fundraising		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4635.01	Kostenbeteiligung PubliBike						16'215.00
469	**Übriger Transferertrag**		**1'500.00**		**2'400.00**		**2'447.00**
4699	**Rückverteilungen**		**1'500.00**		**2'400.00**		**2'447.00**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		2'400.00		2'447.00
47	**Durchlaufende Beiträge**				**70'000.00**		
470	**Durchlaufende Beiträge**				**70'000.00**		
4707	**Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten**				**70'000.00**		
4707.00	Kantonsanteil Mehrwertabschöpfung				70'000.00		
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**140'050.00**		**96'750.00**		**560'447.85**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**140'050.00**		**96'750.00**		**560'447.85**
4893	**Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK**		**140'050.00**		**96'750.00**		**25'745.30**
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		140'050.00		96'750.00		25'745.30
4896	**Entnahmen aus Neubewertungsreserven**						**534'702.55**
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve						534'702.55
49	**Interne Verrechnungen**		**873'700.00**		**815'550.00**		**872'064.10**
491	**Dienstleistungen**		**713'300.00**		**654'850.00**		**713'358.50**
4910	**Int.Verr.von Dienstleistungen**		**713'300.00**		**654'850.00**		**713'358.50**
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		545'500.00		483'800.00		551'808.50
4910.02	Interne Verrechnung Reinigungsaufwand Hauswartpersonal		167'800.00		171'050.00		161'550.00
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**160'400.00**		**160'700.00**		**158'705.60**
4920	**Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.**		**160'400.00**		**160'700.00**		**158'705.60**
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		160'400.00		160'700.00		158'705.60
9	**Abschlusskonten**		**65'600.00**	**7'150.00**	**66'600.00**	**978'952.68**	**120'512.63**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**65'600.00**	**7'150.00**	**66'600.00**	**978'952.68**	**120'512.63**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**65'600.00**	**7'150.00**	**66'600.00**	**978'952.68**	**120'512.63**
9000	**Ertragsüberschuss**					**977'579.03**	
9000.00	Ertragsüberschuss					977'579.03	
9010	**Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss**			**7'150.00**		**1'373.65**	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Ertragsüberschuss			7'150.00		1'373.65	
9011	**Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss**		**65'600.00**		**66'600.00**		**120'512.63**
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss		65'600.00		66'600.00		120'512.63

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
0	**INVESTITIONSRECHNUNG**	**8'961'500.00**	**130'000.00**	**6'996'000.00**		**3'228'523.80**	**3'228'523.80**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		8'831'500.00		6'996'000.00		
00	**Allgemeine Verwaltung**	**110'000.00**		**40'000.00**		**1'642'406.25**	
	Nettoausgaben		110'000.00		40'000.00		1'642'406.25
02	**Allgemeine Dienste**	**110'000.00**		**40'000.00**		**1'642'406.25**	
	Nettoausgaben		110'000.00		40'000.00		1'642'406.25
022	**Allgemeine Dienste**	**40'000.00**		**40'000.00**		**39'156.00**	
0220	**Allgemeine Dienste**	**40'000.00**		**40'000.00**		**39'156.00**	
5200.03	Informatik Verwaltung 2024-2026			40'000.00		39'156.00	
5200.04	Informatik Verwaltung 2027-2029	40'000.00					
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**70'000.00**				**1'603'250.25**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**70'000.00**					
5040.03	Umgebungsarbeiten Gemeindehaus inkl. Autoabstellplätze	70'000.00					
291	**Sandstrasse 5**					**1'603'250.25**	
5040.00	Kauf Gebäude Sandstrasse 5 (Passepartout)					1'485'712.00	
5040.01	Umbau Änderung Zweckbestimmung					84'382.65	
5060.00	Umbau Änderung Zweckbestimmung Möblierung					33'155.60	
2	**Bildung**	**7'541'500.00**		**5'950'000.00**		**574'677.35**	
	Nettoausgaben		7'541'500.00		5'950'000.00		574'677.35
21	**Obligatorische Schule**	**7'541'500.00**		**5'950'000.00**		**574'677.35**	
	Nettoausgaben		7'541'500.00		5'950'000.00		574'677.35
217	**Schulliegenschaften**	**7'461'500.00**		**5'870'000.00**		**474'962.25**	
2170	**Schulliegenschaften**	**7'461'500.00**		**5'870'000.00**		**474'962.25**	
5040.16	Erweiterung Schliessanlage					44'620.35	
5040.20	Sanierung Warmwasseraufbereitung					5'405.00	
5040.22	Neubau Staffel 4	5'461'500.00		5'750'000.00		250'469.85	
5040.23	Erweiterung und Sanierung Staffel III	2'000'000.00				50'753.90	
5040.25	Sanierung Licht/Media MZH & 3-fach Sporthalle			120'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
5290.00	Projektkredit Sanierung und Erweiterung Staffel 3					32'774.45	
5290.02	Projektkredit Neubau Staffel 4					90'938.70	
219	**Obligatorische Schule**	**80'000.00**		**80'000.00**		**99'715.10**	
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**80'000.00**		**80'000.00**		**99'715.10**	
5200.02	EDV Schule 2023-2025					99'715.10	
5200.03	EDV Schule 2026-2028	80'000.00		80'000.00			
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**790'000.00**	**130'000.00**	**460'000.00**		**12'778.95**	
	Nettoausgaben		660'000.00		460'000.00		12'778.95
34	**Sport und Freizeit**	**790'000.00**	**130'000.00**	**460'000.00**		**12'778.95**	
	Nettoausgaben		660'000.00		460'000.00		12'778.95
341	**Sport**	**160'000.00**		**160'000.00**		**12'778.95**	
3410	**Sport**	**160'000.00**		**160'000.00**			
5660.00	Beitrag Kunstrasen FC Schönbühl	160'000.00		160'000.00			
3412	**Jurten Moossee**					**12'778.95**	
5060.00	Jurten Moossee					12'778.95	
342	**Freizeit**	**630'000.00**	**130'000.00**	**300'000.00**			
3420	**Freizeit**	**630'000.00**	**130'000.00**	**300'000.00**			
5010.00	Pumptrack	630'000.00		300'000.00			
6310.02	Beiträge Pumptrack		130'000.00				
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**490'000.00**		**470'000.00**		**400'782.25**	
	Nettoausgaben		490'000.00		470'000.00		400'782.25
61	**Strassenverkehr**	**490'000.00**		**470'000.00**		**400'782.25**	
	Nettoausgaben		490'000.00		470'000.00		400'782.25
615	**Gemeindestrassen**	**490'000.00**		**470'000.00**		**400'782.25**	
6150	**Gemeindestrassen**	**490'000.00**		**470'000.00**		**368'536.40**	
5010.25	Schifflikreisel Modernisierung			50'000.00			
5010.28	Erschliessung Schulanlage					124'175.05	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
5010.29	Projektkredit Verkehrsmassnahmen Moosbühlkreuzung			100'000.00		19'384.20	
5010.30	Projektkredit Moosbühlstrasse inkl. Trottoir					3'899.80	
5010.31	Uferweg Steg Anschluss			80'000.00			
5010.32	Fussgänger- und Velounterführung Sandstrasse / Unterweg	410'000.00					
5040.03	Energetische Sanierung Werkhof	80'000.00		120'000.00			
5040.04	Sanierung Elektroanlagen (Werkhof und Feuerwehrmagazin)			70'000.00			
5060.03	Anbaugerät Holder					88'354.20	
5290.01	Projektkredit Fussgänger- und Velounterführung Sandstrasse / Unterweg			50'000.00		110'675.10	
5290.02	Projektkredit neue Erschliessung Schulanlage					22'048.05	
6155	**Parkplätze**					**32'245.85**	
5010.00	Parkplatz Strandbad					26'832.95	
5060.00	Ersatzbeschaffung Parkuhren					5'412.90	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**30'000.00**		**76'000.00**		**169'879.00**	
	Nettoausgaben		30'000.00		76'000.00		169'879.00
71	**Wasserversorgung**					**6'237.70**	
	Nettoausgaben						6'237.70
710	**Wasserversorgung**					**6'237.70**	
7100	**Wasserversorung allgemein**					**6'237.70**	
5030.00	Nutzungsgestaltung Quellenursprung					6'237.70	
72	**Abwasserentsorgung**			**46'000.00**		**124'614.25**	
	Nettoausgaben				46'000.00		124'614.25
720	**Abwasserentsorgung**			**46'000.00**		**124'614.25**	
7201	**Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)**			**46'000.00**		**124'614.25**	
5032.07	Erschliessung Schulanlage					53'059.40	
5032.08	Leitungsersatz Sandstrasse 34					50'587.45	
5292.00	OK Nachführung Anlagekataster			46'000.00		10'576.30	
5292.01	Projektkredit neue Erschliessung Schulanlage					10'391.10	
74	**Verbauungen**					**39'027.05**	
	Nettoausgaben						39'027.05

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
741	**Gewässerverbauungen**					**39'027.05**	
7410	**Gewässerverbauungen**					**39'027.05**	
5290.00	Moosmattbach - Wasserbauplan					39'027.05	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**30'000.00**		**30'000.00**			
	Nettoausgaben		30'000.00		30'000.00		
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**30'000.00**		**30'000.00**			
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**30'000.00**		**30'000.00**			
5010.01	Projektkredit Parkanlage Moosbühl	30'000.00		30'000.00			
8	**Volkswirtschaft**					**428'000.00**	
	Nettoausgaben						428'000.00
87	**Brennstoffe und Energie**					**428'000.00**	
	Nettoausgaben						428'000.00
879	**Energie**					**428'000.00**	
8791	**Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]**					**428'000.00**	
5040.00	Kauf Fernwärmebetrieb Sandstrasse 5 (Passepartout)					428'000.00	
9	**Finanzen und Steuern**						**3'228'523.80**
	Nettoeinnahmen					3'228'523.80	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**3'228'523.80**
	Nettoeinnahmen					3'228'523.80	
999	**Abschluss**						**3'228'523.80**
9990	**Abschluss**						**3'228'523.80**
6900.00	Aktivierte Ausgaben						3'228'523.80

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**8'961'500.00**	**130'000.00**	**6'996'000.00**		**3'228'523.80**	**3'228'523.80**
5	**Investitionsausgaben**	**8'961'500.00**		**6'996'000.00**		**3'228'523.80**	
50	**Sachanlagen**	**8'681'500.00**		**6'620'000.00**		**2'773'221.95**	
5010	**Strassen/Verkehrswege**	**1'070'000.00**		**560'000.00**		**174'292.00**	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'070'000.00		560'000.00		174'292.00	
5030	**Übrige Tiefbauten allgemein**					**6'237.70**	
5030.00	übrige Tiefbauten					6'237.70	
5032	**Tiefbauten Abwasserentsorgung**					**103'646.85**	
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					103'646.85	
5040	**Hochbauten**	**7'611'500.00**		**6'060'000.00**		**2'349'343.75**	
5040.00	Hochbauten	7'611'500.00		6'060'000.00		2'349'343.75	
5060	**Mobilien**					**139'701.65**	
5060.00	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen					139'701.65	
52	**Immaterielle Anlagen**	**120'000.00**		**216'000.00**		**455'301.85**	
5200	**Software**	**120'000.00**		**120'000.00**		**138'871.10**	
5200.00	Informatik	120'000.00		120'000.00		138'871.10	
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**			**50'000.00**		**295'463.35**	
5290.00	übrige immaterielle Anlagen			50'000.00		295'463.35	
5292	**Abwasserentsorgung**			**46'000.00**		**20'967.40**	
5292.00	übrige immateriella Anlagen Abwasser			46'000.00		20'967.40	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**160'000.00**		**160'000.00**			
5660	**Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck**	**160'000.00**		**160'000.00**			
5660.00	Investitionsbeiträge an Vereine	160'000.00		160'000.00			
6	**Investitionseinnahmen**		**130'000.00**				**3'228'523.80**

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
63	**Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung**		**130'000.00**				
6310	**Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten**		**130'000.00**				
6310.00	Beiträge von Kanton		130'000.00				
69	**Übertrag an Bilanz**						**3'228'523.80**
6900	**Aktivierte Ausgaben**						**3'228'523.80**
6900.00	Aktivierte Ausgaben						3'228'523.80
	Nettoinvestitionen					**3'228'523.80**	