

Einwohnergemeinde

Lausen

Budget 2027

Inhaltsverzeichnis

Einleitung

Erläuterungen zur Rechnungslegung **Seite 1**
Erläuterungen des Gemeinderats **Seite 2 - 7**
Steuern und Gebühren **Seite 8**

Kennzahlen

Auflistung der Finanzkennzahlen **Seite 9**

Ergebnisse

Übersicht **Seite 10**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug **Seite 11**
Artengliederung – Zusammenzug **Seite 12 - 19**
Funktionale Gliederung – Details Aufwand / Ertrag **Seite 20 - 49**

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug **Seite 50**
Artengliederung – Zusammenzug **Seite 51**
Funktionale Gliederung – Details Ausgaben / Einnahmen **Seite 52 - 55**

Verzeichnisse

Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen **Seite 56**
Auflistung der Investitionen Finanzvermögen **Seite 57**

Berichte und Beschlüsse

Bericht der Rechnungsprüfungskommission **Seite 58**
Gemeindeversammlungsbeschluss **Seite 59**

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2027

Allgemeine Bemerkungen

Wir erstellen das Budget jeweils zusammen mit dem Aufgaben- und Finanzplan für die nächsten fünf Jahre. Diese beiden Arbeiten beeinflussen sich gegenseitig. Wenn der Aufgaben- und Finanzplan eine ungünstige Entwicklung aufzeigt, können wir erste Korrekturmassnahmen bereits im Budget einfliessen lassen und so beide Planungsrechnungen wechselseitig optimieren.

Das Budget 2027 zeigt bei einem Ertrag von 26,972 Mio. Franken und einem Aufwand von 27,537 Mio. Franken einen Mehraufwand von 564‘635 Franken. Gegenüber dem Vorjahr erhöht er sich um 150‘910 Franken.

Das geplante Defizit kann die Einwohnergemeinde Lausen tragen. Sie verfügt per 31. Dezember 2025 über ein Eigenkapital von 8,945 Mio. Franken. Allerdings sind Massnahmen in Betracht zu ziehen, falls für die nächsten Jahre keine Verbesserung möglich erscheint.

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2026 sind die Folgenden:

Bei den natürlichen und juristischen Steuern werden total 1‘190‘000 Franken mehr erwartet, anderseits wurde beim Ressourcenausgleich 600‘000 Franken weniger budgetiert.

Beim Aufwand fallen vor allem die Gemeindebeiträge an die Sozialhilfe ins Gewicht. Diese erhöhen sich gegenüber dem Budget 2026 um 550‘000 Franken.

Mögliche jährliche Defizite aus der Waldbewirtschaftung und forstliche Investitionen werden über den Wald- und Bürgerfonds finanziert.

Das Kabelnetz wurde per 1. Januar 2025 verkauft, somit werden keine Beträge in der Funktion Antennen- und Kabelanlagen budgetiert.

Über die Mittelverwendung befindet die Einwohnergemeindeversammlung im Rahmen des Budgets oder in separaten Kreditbegehren sowie mit der Genehmigung der Jahresrechnung.

Der Personalaufwand (10,911 Mio. Franken) wird um 146'230 Franken höher als für das Jahr 2026 budgetiert. Dabei wurde nebst dem Anstieg in den Erfahrungsstufen auch eine Teuerung von 0.4 % berücksichtigt.
Der Lohnaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals erhöht sich um 82‘700 Franken auf 3,108 Mio. Franken.
Im Bildungsbereich steigt der Lohnaufwand um 77‘000 Franken auf 5,675 Mio. Franken.
Trotz höherer Lohnaufwendungen sinken die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen durch einen neuen Vertrag bei der Krankentaggeldversicherung um 4‘690 Franken auf 1,661 Mio. Franken.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (4,312 Mio. Franken) wird gegenüber dem Budget 2026 um 249‘200 Franken höher ausfallen.

Der Material- und Warenaufwand erhöht sich um 38‘350 Franken auf 384‘380 Franken. Bei den Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge erhöht sich der Aufwand um 60‘060 Franken auf 327‘840 Franken. Die Dienstleistungen und Honorare steigen um 53‘020 Franken auf 1,755 Mio. Franken, der bauliche und betriebliche Unterhalt um 53‘250 Franken auf 897‘850 Franken und der Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen um 21‘370 Franken auf 268‘860 Franken.

Die Abschreibungen (1,332 Mio. Franken) reduzieren sich gegenüber dem Budget 2026 um 42‘550 Franken.

Der Finanzaufwand (101‘175 Franken) wird gegenüber dem Budget 2026 um 59‘900 Franken tiefer ausfallen.

Der Transferaufwand (10,167 Mio. Franken) wird sich um 703'410 Franken erhöhen. Dies vor allem aufgrund der gestiegenen Kosten bei der Sozialhilfe, bei der Unterstützung der Asylbewerber/innen und der Schulergänzenden Tagesbetreuung.

Der Fiskalertrag (12,830 Mio. Franken) wird um 1‘190'000 Franken höher ausfallen als für das Jahr 2026 budgetiert. Unter Berücksichtigung der Bevölkerungszunahme werden bei den natürlichen Personen mit höheren Steuereinnahmen von 1‘120‘000 Franken erwartet. Bei den Quellensteuern wird mit höheren Einnahmen von 100‘000 Franken gerechnet. Bei den juristischen Personen werden bei den Ertragssteuern um 60‘000 Franken tiefere Einnahmen kalkuliert.

Die Entgelte (3,388 Mio. Franken) sinken gegenüber dem Budget 2026 um 12‘400 Franken.

Der Finanzertrag (682'315 Franken) wird gegenüber dem Budget 2026 um 48‘025 Franken höher ausfallen. Dies ist auf höhere Zinseinnahmen bei den Steuern zurückzuführen.

Der Transferertrag (7,957 Mio. Franken) wird um 381‘700 Franken tiefer als für das Jahr 2026 erwartet ausfallen, weil vor allem das Ausgleichsniveau des

Ressourcenausgleichs von 2‘920 Franken auf 2‘855 Franken pro Einwohnenden gesenkt wird.

Das Budget der Investitionsrechnung 2027 schliesst bei Ausgaben von 2,605 Mio. Franken und Einnahmen von 553‘000 Franken mit Nettoinvestitionen von 2,052 Mio. Franken ab.

Bei den Spezialfinanzierungen resultieren folgende Nettoergebnisse:

- Kabelnetzanlage	Verkauft per 1. Januar 2025	
- Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	10‘305 Franken
- Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	513'050 Franken
- Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	71'700 Franken

Bemerkungen zu den einzelnen Konti (*)

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. Als "wesentlich" hat der Gemeinderat Abweichungen von mehr als 10 % und mindestens 10'000 Franken (kumulativ) festgelegt, so dass Sie für diese Konti nachstehend eine entsprechende Begründung finden.

a) Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

0220.3052 Der Pensionskassenbeitrag wurde im Budget 2026 zu niedrig berechnet. Für das Budget 2027 wurde der Betrag daher erhöht.

0220.3102 Die Kosten für den Druck des Lausner Anzeigers fallen höher aus als ursprünglich angenommen.

0220.3113 Die altersbedingte Erneuerung der Arbeitsplatz-Computer wurde im Jahr 2026 durchgeführt. Entsprechend fällt dieser Budgetposten im Jahr 2027 weg.

0220.3634 Die Kosten für die Umsetzung digitaler Dienstleistungen für das kundenzentrierte Einwohnerportal in Zusammenarbeit mit dem Kanton BL entfallen im Jahr 2027.

0220.4612 Die Bauverwaltung übernimmt neu die Bearbeitung der Baugesuche der Gemeinden Arisdorf und Hersberg. Der Aufwand wird der Gemeinde Lausen entschädigt.

0290.3140 Die Stockwerkeigentümergemeinschaft (BLKB, Post und Gemeinde) hat beschlossen, die in die Jahre gekommene Grünfläche an der Südwestecke des Grundstücks neu zu bepflanzen. Die BLKB und die Post beteiligen sich mit insgesamt 8’500 Franken (Konto 0290.4260.01).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1400.3132 Die amtlichen Geodaten müssen periodisch aktualisiert werden. Im Jahr 2027 müssen sie zusätzlich an das neue Bundesdatenmodell angepasst werden.

1500.3010 In den letzten Jahren lag der Feuerwehrsold immer über dem Budgetbetrag. Nun wurde der Betrag erhöht.

1500.3300 Das im Jahr 2016 angeschaffte Tanklöschfahrzeug wird im Jahr 2026 zum letzten Mal abgeschrieben. Somit entfällt der entsprechende Betrag im Jahr 2027.

2 Bildung

2120.3055 Zum neuen Jahr wurde die Krankentaggeldversicherung gewechselt. Dadurch sind niedrigere Prämien zu bezahlen.

2120.3110 Für das Lehrpersonenzimmer wird Mobiliar angeschafft. Ausserdem werden zusätzliche Tische und Stühle für die Kinder gekauft.

2120.3111 Da im Jahr 2026 neue Nähmaschinen gekauft wurden, fällt dieser Budgetposten entsprechend weg.

2120.4260 Die zu erwarteten Rückerstattungen werden aufgrund der aktuellen Gegebenheiten budgetiert.

2120.4611 In einer Änderung der «Verordnung Sonderpädagogik» hat der Regierungsrat beschlossen, dass die Kosten für Logopädie von Sonderschüler/Innen per 01.08.2026 nicht mehr vom Kanton, sondern von den Gemeinden getragen werden müssen. Somit entfallen die kantonalen Rückerstattungen diesbezüglich. Ebenso entfallen mit dem Abgang eines Kindes mit Integrative Sonderschulung die Rückerstattungen für die entsprechenden Lohnkosten dieser Mitarbeitenden.

2140.3632 Die Zahl der Lektionsstunden an der Musikschule steigt von 42 auf 46.

2171.3111 Der Kinderspielplatz beim Kindergarten Furlen ist in die Jahre gekommen und entspricht nicht mehr den Sicherheitsvorschriften. Der Fallschutz und der Klettergarten werden daher ersetzt.

2171.4893 Bei der Jahresrechnung 2025 konnten die Vorfinanzierungen für den Neubau des Dreifachkindergartens Garbe mit Tagesstrukturen weiter erhöht werden. Es kann somit ein grösserer Betrag aus der Vorfinanzierung entnommen werden.

2173.3144 In der Aula Mühlematt muss die Beleuchtung (neu LED) und der Bühnenvorhang ersetzt werden.

2180.3636 Infolge der gestiegenen Kinderzahlen und der Professionalisierung ist eine Beitragserhöhung erforderlich.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

3110.4631 Für die neue Ausstellung „Lausen macht Schule“ erhielt das Dorfmuseum Lausen im Jahr 2026 einen Beitrag vom Swisslos-Fonds. Dieser Betrag entfällt nun.

3500.3144 Die Gemeinde leistet einen Betrag von CHF 14'000 an die Renovation der Kirchenorgel. Dies entspricht einem Drittel der Gesamtkosten.

5 Soziale Sicherheit

5350.4260 Im Jahr 2027 wird mit höheren Rückerstattungen der Gemeindebeiträge nach dem Altersbetreuungs- und Pflegegesetz gerechnet.

5451.3637 Die Anzahl der Betreuungsgutscheine hat auch im Jahr 2026 zugenommen, entsprechend muss der Budgetbetrag im Jahr 2027 erhöht werden.

5720.3636 Aufgrund der aktuellen Zahlen und des Entlastungspaketes des Bundes fallen die Kosten für die Eingliederungsmassnahmen höher aus.

5720.3637 Angesichts der aktuellen Zahlen und des Entlastungspaketes des Bundes fallen die Kosten an die privaten Haushalte höher aus.

5720.4611 Entsprechend erhöht sich die Entschädigung seitens des Kantons.

5722.3636 Wegen den aktuellen Zahlen und des Entlastungspaketes des Bundes fallen die Kosten für die Eingliederungsmassnahmen höher aus.

5722.3637 Aufgrund der aktuellen Prognosen fallen die Kosten an die privaten Haushalte tiefer aus.

5722.4611 Infolge der aktuellen Zahlen und des Entlastungspaketes des Bundes fallen die Entschädigungen des Kantons tiefer aus.

5730.3636 Wegen den aktuellen Zahlen fallen die Kosten für die Eingliederungsmassnahmen höher aus.

5730.4260 Im Jahr 2027 wird mit weniger Rückererstattungen Dritter gerechnet.

5790.3118 Aufgrund der Anschaffung neuer Klib-Software (Rechnungsworkflow und elektronischer Aktenführung) fallen die Kosten im Jahr 2027 höher aus.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7101.3120 Mit der Wasserversorgung der Gemeinde Ramlinsburg und dem erhöhten Verbrauch in Lausen müssen die Energiekosten angepasst werden. (Ramlinsburg übernimmt den eigenen Anteil der Stromkosten).

7101.3300 Aufgrund der zu erwartenden Anschlussbeiträge im Jahr 2026 werden im Jahr 2027 voraussichtlich keine Abschreibungen fällig.

7201.3131 2026 wurden zwei Strassenzüge projektiert. Im Jahr 2027 wird nur die Sanierung der Abwasserleitung in der Glockenstrasse geplant.

7201.3132 Im Jahr 2027 wird eine gemeinsame Studie mit dem Kanton durchgeführt, um eine Lösung für den Oberflächenabfluss im Bereich Rüti zu erarbeiten. Ziel dieser Studie ist es, die Schäden im Siedlungsgebiet zu reduzieren.

7201.3143 Der Weiher am Grammel muss saniert werden. Dieser hilft, das Rutschgebiet kontrolliert zu entwässern.

7301.3101 Im Jahr 2027 müssen wieder Kehrichtgebührenmarken gedruckt werden (CHF 6'000, alle 2 Jahre). Neu werden ab 2027 zu den 60-Liter Kunststoffsammelsäcke auch 35-Liter Kunststoffsammelsäcke zum Kauf angeboten.

7301.4240 Per 01.01.2027 werden die Gebühren für Bio/Grüngut und Hauskehricht angehoben.

7301.4510 Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 71‘700 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2026 eine Reduktion von 12‘000 Franken ergibt.

7900.3132 Die Erschliessung Auacher/Vier Jucharten schreitet nicht so schnell voran wie ursprünglich geplant. Die Planungskosten verteilen sich daher auf einen längeren Zeitraum.

8 Volkswirtschaft

8200.3612 Ab 2027 soll die Holzschlagmenge reduziert werden. Dies entspricht dem mehrjährigen Masterplan.

8200.4250 Durch die Reduktion der Holzschlagmenge sinkt folglich der Verkaufserlös.

8200.4611 Durch die erhöhte Holznutzung in den vergangenen Jahren haben die Pflegeflächen zugenommen. Die Jungwaldpflege wird vom Kanton mitfinanziert. Dies ergibt mehr Pflegebeiträge.

8730.3637 Durch die Reduktion der Förderangebote werden weniger Subventionen entrichtet.

8730.4511 Wegen den tieferen Subventionen fällt die Fondsentnahme ebenfalls niedriger aus.

9 Finanzen und Steuern

9100.4001 Bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen wird mit höheren Einnahmen gerechnet.

9100.4002 Bei den Quellensteuern natürlicher Personen wird mit höheren Einnahmen gerechnet.

9100.4010 Bei den Ertragssteuern juristischer Personen wird ebenfalls mit höheren Einnahmen gerechnet.

9102.4403 Aufgrund der bisherigen Erfahrungen wird erwartet, dass sich die Verzugszinsen auf Steuerguthaben gegenüber dem Budget 2026 um 40‘000 Franken erhöhen.

9300.3631 Ab dem Jahr 2027 werden keine Beiträge mehr an den Kanton fällig.

9300.4621 Bei der Sonderlastenabgeltung für Bildung und Sozialhilfe ist gemäss Vorgaben des Kantons für das Jahr 2027 mit einer rund 59‘000 Franken tieferen Vergütung, als im Jahr 2026 budgetiert, zu rechnen.

9300.4622 Das Ausgleichsniveau des Ressourcenausgleichs wird von 2‘920 Franken auf 2‘855 Franken pro Einwohnenden gesenkt. Die Steuerkraft der Gemeinde Lausen hat sich im Jahr 2025 von 1'977 Franken auf neu 2'200 Franken erhöht.

9300.4631 Aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen rechnen wir mit höheren Beiträgen des Kantons.

9610.3401 Die Zinsbelastung sinkt durch die Rückzahlung von Darlehen.

9630.3439 Durch den Einbau der Elektrozähler können die Stromnebenkosten an die Mietenden im Areal Windental weiterverrechnet werden.

b) Investitionsrechnung

Alle Investitionen des Budgets 2027 ab 10'000 Franken werden nachstehend kurz erläutert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

0290.5040.06 Im Gemeindehaus müssen die Fussbodenheizungsverteiler sowie die Trinkwasserleitungen saniert werden.

2 Bildung

2172.5040.04 Die bisherigen Lehrpersonenzimmer in den Schulhäusern Bettenach und Grammel werden zu einem gemeinsamen Lehrpersonenzimmer zusammengelegt.

2172.5040.51 In den kommenden Jahren ist die Renovierung des Schulhauses Mühlematt vorgesehen. Im Jahr 2027 wird zunächst eine Zustandsanalyse des bestehenden Schulhauses durchgeführt.

2172.5060.01 Die bestehende Gong- und Alarmierungsanlage der Primarschule wird erneuert.

2173.5040.51 Die Umgebung der Turnhalle Bifang ist in die Jahre gekommen. Die Pflanzenvielfalt ist weitgehend verschwunden und an den meisten Stellen findet sich nur noch eine magere Bepflanzung mit stacheligen Pflanzen. In den nächsten zwei Jahren soll die Umgebung neu gestaltet werden.

2173.6340.01 Mit der Aufstellung des MyPost24-Automaten beteiligt sich die Post an der Umgestaltung.

6 Verkehr

6150.5010.29 Der fehlende Deckbelag der Peterhansstrasse muss eingebaut werden.

6150.5010.35 Die Kirchstrasse - Kirchbergweg müssen saniert werden. Im Jahr 2026 fielen die Planungskosten an. Die Ausführung erfolgt nun im Jahr 2027.

6150.5010.37 Der Sonnenweg muss ebenfalls saniert werden. Im Jahr 2026 fielen die Planungskosten an. Die Ausführung erfolgt nun im Jahr 2027.

6150.5010.40 Die Glockenstrasse muss saniert werden. Im Jahr 2027 fallen Planungskosten an.

6150.5010.42 Die Natriumdampflampen der öffentlichen Beleuchtung werden aus energetischen Gründen in den kommenden Jahren auf LED umgerüstet. Im Jahr 2027 werden dafür 100‘000 Franken ausgegeben.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7101.5030.35 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Kirchstrasse - Kirchbergweg wird im Jahre 2027 auch die Wasserleitung ersetzt.

7101.5030.37 Mit der Sanierung des Sonnenwegs wird im Jahre 2027 auch die Wasserleitung ersetzt.

7101.5040.08 Für die geplante Sanierung des Grundwasserpumpwerkes Bifang im Jahr 2028 wird ein Planungskredit benötigt.

7101.5200.01 Das Betriebssystem der Wassersteuerung ist am Ende seiner Laufzeit. Es wird im Jahr 2027 ersetzt.

7101.5290.02 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung ist die Grundwasserschutzzone Häspech an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen. Im Jahr 2027 sind Ausgaben von 20‘000 Franken geplant.

7101.5290.05 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung und zur Erneuerung der Konzession ist die Grundwasserschutzzone Bifang an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen.

7101.6351.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2027 werden Einnahmen von 214‘000 Franken erwartet.

7101.6371.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2027 werden Einnahmen von 38‘000 Franken erwartet.

7201.5030.35 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Kirchstrasse - Kirchbergweg wird im Jahre 2027 auch die Abwasserleitung ersetzt.

7201.5030.37 Mit der Sanierung des Sonnenwegs wird im Jahre 2027 auch die Abwasserleitung ersetzt

7201.5030.97 Aufgrund der getätigten Kanalaufnahmen wird das Kanalisationsnetz der Gemeinde Lausen in den kommenden Jahren saniert. Dies erfolgt in drei Etappen. Im Jahr 2027 startet die 2. Etappe.

7201.6351.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2027 werden Einnahmen von 244‘000 Franken erwartet.

7201.6371.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2027 werden Einnahmen von 44‘000 Franken erwartet.

7410.5020.04 Bei starken Regenfällen tritt das Furlenbächli im oberen Bereich des Siedlungsgebiets über die Ufer und verursacht Schäden in den angrenzenden Liegenschaften. Im Jahre 2027 werden weitere Planungskosten anfallen. Die Umsetzung ist gemäss Aufgaben- und Finanzplan in den Jahren 2028 und 2029 vorgesehen.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat dankt allen Beteiligten aus Behörden und Verwaltung, die zum Gelingen dieser Vorlage beigetragen haben. Er beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2027 der Einwohnergemeinde Lausen und die gleichzeitig vorgeschlagenen Ansätze und Gebühren zu genehmigen.

Lausen, 13. Oktober 2026

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:	Der Verwalter:
Peter Aerni	Andreas Neuenschwander

Steuern und Gebühren 2027

Dem Budget 2027 liegen folgende Ansätze und Gebühren zugrunde:

a) Einkommens- und Vermögenssteuer
Natürliche Personen — 55 % der Staatssteuer
gemäss kantonalem Steuergesetz § 19

b) Ertragssteuer Juristische Personen — 55 % der Staatssteuer
gemäss kantonalem Steuergesetz § 58

c) Kapitalsteuer Juristische Personen — 55 % der Staatssteuer
gemäss kantonalem Steuergesetz § 62

d) Wasserversorgung (exkl. MWST)
- Grundgebühr — CHF 25.00 pro Wassermesser
- Wassermengengebühr — CHF 1.60 pro m3
- Wassermessergebühr — CHF 27.00 bis CHF 75.00 bzw. 15 % des Anschaffungswerts
- Anschlussbeiträge:
  - Erschliessungsbeitrag — CHF 4.00 pro m2 Grundstückfläche
  - Wasseranschlussbeitrag — 1,75 % des Brandversicherungswerts

e) Abwasserbeseitigung (exkl. MWST)
- Abwassergebühr — CHF 1.50 pro m3
- Meteorgebühr — CHF 1.50 pro m2 Gebäudegrundfläche
- Anschlussbeiträge:
  - Erschliessungsbeitrag — CHF 5.00 pro m2 Grundstückfläche
  - Abwasseranschlussbeitrag — 2 % des Brandversicherungswerts

f) Abfall-Sackgebühr (inkl. MWST)
- 35 l - Kehrichtsack — **CHF 2.60 * (1 Marke)**
- 60 l - Kehrichtsack — **CHF 5.20 * (2 Marken)**
- 110 l - Kehrichtsack — **CHF 7.80 * (3 Marken)**

g) Sperrgutgebühr pro Einheit (inkl. MWST) — **CHF 7.80 * (3 Marken)**
(max. 200 cm lang, 100 cm breit, 50 cm hoch;
Volumen max. 0,5 m3; Gewicht max. 30 kg)

h) Containergebühr für Hauskehricht (inkl. MWST)
- Container bis 600 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg) **CHF 34.00 ***
- Container bis 800 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg) **CHF 45.00 ***
(über 120 kg sind 2 Vignetten anzubringen)

i) Gebühr für Kunststoffsammlung (inkl. MWST)
- 35 l - Plastiksack (neu) — CHF 2.10 (pro Sack)
- 60 l - Plastiksack — CHF 2.70 (pro Sack)

j) Bio- / Grünentsorgung (inkl. MWST) — Jahresvignette
- pro Bündel à ¼ m3 (max. 50 cm Durchmesser und 120 cm Länge) **CHF 3.75 **** (1 Marke "grün")
- Behälter bis 80 l Inhalt **CHF 3.75 **** (1 Marke "grün")
- Behälter bis 140 l Inhalt **CHF 7.50 **** (2 Marken "grün") **CHF 75.00 ****
- Behälter bis 240 l Inhalt **CHF 11.25 **** (3 Marken "grün") **CHF 112.00 ****
- Container bis 770 l Inhalt **CHF 37.50 **** **CHF 375.00 ****

k) Hundegebühren
- Jahresgebühr für 1. Hund — CHF 80.00
- Jahresgebühr für 2. und weitere Hunde — CHF 160.00

l) Feuerwehrersatzabgabe in % des Staatssteuerbetrags — 5,0 %
Minimum: CHF 80.00, Maximum: CHF 500.00

*** = Die Kehrichtverbrennung der IWB erhöht per 1. Januar 2027 die Preise um 20%. Aufgrund dieser Preisanpassung hat der Gemeinderat beschlossen, die Gebühren um 13% zu erhöhen.**

**** = Die Gebühren für die Grüngutentsorgung wurden seit Einführung der Jahresvignette durch einen einmaligen Überschuss aus den KVA-Abgaben subventioniert. Um die Grüngutentsorgung jedoch langfristig kostendeckend zu gestalten, hat der Gemeinderat eine Anpassung der Gebühren für Grüngutvignetten beschlossen.**

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Steuerfuss, Steuersätze sowie Gebühren anlässlich der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2026 genehmigt.

Lausen, 9. Dezember 2026

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident: Peter Aerni

Der Verwalter: Andreas Neuenschwander

Lausen		FINANZKENNZAHLEN				
Kennzahl		**Budget 2027**		**Budget 2026**	**Ø 5 Jahre**	**Kantonale Richtwerte**
		Wert	**Bewertung**	**Wert**	**Wert**	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	-26%	-	-158%	-39%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	Allgemeiner Haushalt	4%	-	18%	3%	
	Wasser	-7%	-	N/V	N/V	
	Abwasser	-479%	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,5%	Gut	-0,2%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,6%	Geringe Belastung	5,3%	5,1%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-2%	Schlecht	-1%	-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		9%	Schwache Investitionstätigkeit	8%	16%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2027 - 31.12.2027

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
ERFOLGSRECHNUNG	**27'536'635.00**	**26'972'000.00**	**26'540'345.00**	**26'126'620.00**	**29'660'627.44**	**29'720'587.79**
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'701'605.00		1'359'370.00		
Ertragsüberschuss					1'240'626.45	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	581'140.00		473'215.00		896'114.31	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		1'120'465.00		886'155.00		
Ertragsüberschuss					2'136'740.76	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						2'076'780.41
Ertragsüberschuss	555'830.00		472'430.00			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		564'635.00		413'725.00		
Ertragsüberschuss					59'960.35	
	Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
INVESTITIONSRECHNUNG	**2'605'000.00**	**553'000.00**	**2'270'000.00**	**2'059'000.00**	**6'714'959.15**	**531'913.45**
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'052'000.00		211'000.00		6'183'045.70
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**27'536'635.00**	**26'972'000.00**	**26'540'345.00**	**26'126'620.00**	**29'660'627.44**	**29'720'587.79**
	Aufwandüberschuss		564'635.00		413'725.00		
	Ertragsüberschuss					59'960.35	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'701'910.00**	**630'150.00**	**2'710'240.00**	**600'850.00**	**2'521'804.42**	**630'818.29**
	Nettoaufwand		2'071'760.00		2'109'390.00		1'890'986.13
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'058'990.00**	**369'300.00**	**1'037'700.00**	**368'350.00**	**1'005'103.62**	**364'166.94**
	Nettoaufwand		689'690.00		669'350.00		640'936.68
2	**BILDUNG**	**9'710'650.00**	**788'830.00**	**9'404'510.00**	**702'730.00**	**12'669'304.90**	**559'963.50**
	Nettoaufwand		8'921'820.00		8'701'780.00		12'109'341.40
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**575'010.00**	**72'650.00**	**573'040.00**	**86'100.00**	**581'184.16**	**105'120.63**
	Nettoaufwand		502'360.00		486'940.00		476'063.53
4	**GESUNDHEIT**	**2'970'100.00**	**257'000.00**	**2'930'500.00**	**257'000.00**	**2'794'586.40**	**259'644.62**
	Nettoaufwand		2'713'100.00		2'673'500.00		2'534'941.78
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'710'180.00**	**1'921'000.00**	**4'954'630.00**	**1'866'000.00**	**5'606'017.62**	**2'743'558.24**
	Nettoaufwand		3'789'180.00		3'088'630.00		2'862'459.38
6	**VERKEHR**	**1'404'700.00**	**414'150.00**	**1'411'110.00**	**422'850.00**	**1'311'829.25**	**434'316.27**
	Nettoaufwand		990'550.00		988'260.00		877'512.98
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'755'670.00**	**2'483'930.00**	**2'737'270.00**	**2'452'930.00**	**2'414'135.02**	**2'171'028.07**
	Nettoaufwand		271'740.00		284'340.00		243'106.95
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**426'250.00**	**438'270.00**	**480'320.00**	**493'790.00**	**386'053.39**	**372'335.99**
	Nettoaufwand						13'717.40
	Nettoertrag	12'020.00		13'470.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**223'175.00**	**19'596'720.00**	**301'025.00**	**18'876'020.00**	**370'608.66**	**22'079'635.24**
	Nettoertrag	19'373'545.00		18'574'995.00		21'709'026.58	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**27'536'635.00**	**26'972'000.00**	**26'540'345.00**	**26'126'620.00**	**29'660'627.44**	**29'720'587.79**
	Aufwandüberschuss		564'635.00		413'725.00		
	Ertragsüberschuss					59'960.35	
03	**Aufwand**	**27'536'635.00**		**26'540'345.00**		**29'660'627.44**	
30	**Personalaufwand**	**10'910'860.00**		**10'764'630.00**		**10'361'965.55**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**300'750.00**		**307'900.00**		**304'201.55**	
3000	Behörden und Kommissionen	300'750.00		307'900.00		304'201.55	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**3'107'700.00**		**3'025'000.00**		**2'859'297.70**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'107'700.00		3'025'000.00		2'859'297.70	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**5'675'000.00**		**5'598'000.00**		**5'366'306.40**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'675'000.00		5'598'000.00		5'366'306.40	
304	**Zulagen**	**95'400.00**		**97'300.00**		**101'498.75**	
3040	Erziehungszulagen	94'700.00		96'600.00		100'758.75	
3049	Übrige Zulagen	700.00		700.00		740.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'661'110.00**		**1'665'800.00**		**1'662'201.10**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	583'770.00		575'050.00		538'095.60	
3052	Pensionskassen	812'640.00		799'040.00		851'949.85	
3053	Unfallversicherungen	59'210.00		58'060.00		51'650.95	
3054	Familienausgleichskasse	114'820.00		110'060.00		104'051.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	90'670.00		123'590.00		116'452.90	
309	**Übriger Personalaufwand**	**70'900.00**		**70'630.00**		**68'460.05**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'500.00		47'770.00		46'725.50	
3091	Personalrekrutierung	250.00		250.00		254.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	22'150.00		22'610.00		21'480.50	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**4'312'050.00**		**4'062'850.00**		**3'400'429.58**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**384'380.00**		**346'030.00**		**321'611.37**	
3100	Büromaterial	28'450.00		21'050.00		25'770.92	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	178'500.00		160'700.00		126'861.40	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	75'850.00		65'400.00		77'656.85	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00		3'000.00		2'313.60	
3104	Lehrmittel	96'630.00		93'530.00		86'827.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'350.00		2'350.00		2'181.20	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**327'840.00**		**267'780.00**		**280'238.92**	
3110	Büromöbel und -geräte	18'820.00		1'820.00		14'779.85	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	165'250.00		105'410.00		134'464.80	
3112	Dienstkleider	8'350.00		9'250.00		7'387.65	
3113	Hardware	23'070.00		60'350.00		19'949.05	
3118	Immaterielle Anlagen	94'250.00		70'150.00		65'913.92	
3119	Übrige Anschaffungen	18'100.00		20'800.00		37'743.65	
312	**Ver- und Entsorgung**	**413'300.00**		**400'750.00**		**398'572.65**	
3120	Ver- und Entsorgung	413'300.00		400'750.00		398'572.65	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**1'754'960.00**		**1'701'940.00**		**1'338'093.82**	
3130	Dienstleistungen Dritter	867'860.00		854'140.00		720'595.42	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	69'500.00		103'500.00		33'897.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	713'100.00		640'650.00		491'661.85	
3134	Sachversicherungsprämien	98'200.00		97'350.00		85'548.75	
3137	Steuern und Gebühren	6'300.00		6'300.00		6'390.00	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**897'850.00**		**844'600.00**		**559'368.45**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	66'200.00		46'000.00		53'974.50	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	193'500.00		188'800.00		101'366.75	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		1'640.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	393'100.00		386'300.00		202'410.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	242'050.00		220'500.00		199'975.65	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**268'860.00**		**247'490.00**		**243'386.29**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'700.00		2'100.00		1'560.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	101'150.00		89'510.00		98'990.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'440.00		20'040.00		14'147.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	139'570.00		129'540.00		123'544.19	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'000.00		6'300.00		5'143.80	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten**	**99'910.00**		**90'210.00**		**78'427.70**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'210.00		22'710.00		24'160.20	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	75'700.00		67'500.00		54'267.50	
317	**Spesenentschädigung**	**62'950.00**		**63'450.00**		**58'076.70**	
3170	Reisekosten und Spesen	26'350.00		31'450.00		25'121.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'600.00		32'000.00		32'955.70	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**65'500.00**		**65'500.00**		**66'263.01**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	14'500.00		14'500.00		26'128.60	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-16'900.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		55'013.80	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		1'220.61	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**36'500.00**		**35'100.00**		**56'390.67**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'500.00		35'100.00		56'390.67	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'332'150.00**		**1'374'700.00**		**1'098'927.15**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**1'310'550.00**		**1'346'800.00**		**1'067'687.65**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'310'550.00		1'346'800.00		1'064'448.35	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					3'239.30	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**21'600.00**		**27'900.00**		**31'239.50**	
3320	Planmässige Abschreibungen immatrielle Anlagen	21'600.00		27'900.00		31'239.50	
34	**Finanzaufwand**	**101'175.00**		**161'075.00**		**124'362.71**	
340	**Zinsaufwand**	**56'800.00**		**105'000.00**		**101'547.64**	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	46'800.00		90'000.00		79'575.00	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000.00		15'000.00		21'972.64	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**44'355.00**		**55'955.00**		**22'796.20**	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	20'000.00		15'000.00		105.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000.00		1'600.00		1'576.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	22'355.00		39'355.00		21'115.20	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**20.00**		**120.00**		**18.87**	
3499	Übriger Finanzaufwand	20.00		120.00		18.87	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**98'000.00**		**97'000.00**		**321'966.01**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**	**98'000.00**		**97'000.00**		**321'966.01**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					259'156.69	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	98'000.00		97'000.00		62'809.32	
36	**Transferaufwand**	**10'167'300.00**		**9'463'890.00**		**9'848'109.19**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**3'575'800.00**		**3'655'500.00**		**3'206'459.47**	
3611	Entschädigungen an Kanton	999'600.00		1'049'100.00		875'969.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	676'200.00		706'400.00		667'716.92	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'900'000.00		1'900'000.00		1'662'772.90	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'500.00**		**60'000.00**		**59'030.00**	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	61'500.00		60'000.00		59'030.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**6'530'000.00**		**5'748'390.00**		**6'582'619.72**	
3631	Beiträge an Kanton	573'700.00		572'250.00		605'598.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	401'200.00		369'190.00		346'106.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	109'400.00		121'550.00		120'406.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	182'700.00		182'700.00		266'829.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'220'900.00		887'800.00		1'043'972.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'042'100.00		3'614'900.00		4'199'706.72	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**3'906'633.65**	
381	**Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand**					**6'633.65**	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					6'633.65	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**3'900'000.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					3'900'000.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**615'100.00**		**616'200.00**		**598'233.60**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**20'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
391	**Dienstleistungen**	**577'100.00**		**578'200.00**		**555'233.60**	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	577'100.00		578'200.00		555'233.60	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**13'000.00**		**13'000.00**		**18'000.00**	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	13'000.00		13'000.00		18'000.00	
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**5'000.00**		**5'000.00**		**5'000.00**	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4	**Ertrag**		**26'972'000.00**		**26'126'620.00**		**29'720'587.79**
40	**Fiskalertrag**		**12'830'000.00**		**11'640'000.00**		**12'952'402.79**
400	**Steuern natürliche Personen**		**12'300'000.00**		**11'180'000.00**		**12'371'099.64**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'200'000.00		10'300'000.00		11'293'635.04
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		750'000.00		630'000.00		807'421.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		250'000.00		270'043.00
401	**Steuern juristische Personen**		**530'000.00**		**460'000.00**		**581'303.15**
4010	Ertragsteuern juristische Personen		400'000.00		340'000.00		483'831.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		130'000.00		120'000.00		97'471.55
41	**Regalien und Konzessionen**		**106'950.00**		**105'950.00**		**65'112.94**
410	**Regalien**		**2'950.00**		**2'950.00**		**2'923.00**
4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'923.00
412	**Konzessionen**		**104'000.00**		**103'000.00**		**62'189.94**
4120	Konzessionen		104'000.00		103'000.00		62'189.94
42	**Entgelte**		**3'387'600.00**		**3'400'000.00**		**3'625'758.85**
420	**Ersatzabgaben**		**275'000.00**		**275'000.00**		**271'365.55**
4200	Ersatzabgaben		275'000.00		275'000.00		271'365.55
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**98'000.00**		**98'000.00**		**148'718.56**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'000.00		98'000.00		148'718.56
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**1'916'650.00**		**1'849'800.00**		**1'593'189.92**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'916'650.00		1'849'800.00		1'593'189.92

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
425	**Erlös aus Verkäufen**		**96'900.00**		**127'200.00**		**134'335.53**
4250	Verkäufe		96'900.00		127'200.00		134'335.53
426	**Rückererstattungen**		**961'050.00**		**1'013'800.00**		**1'434'311.47**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		961'050.00		1'013'800.00		1'434'311.47
427	**Bussen**		**19'000.00**		**15'000.00**		**17'635.00**
4270	Bussen		19'000.00		15'000.00		17'635.00
429	**Übrige Entgelte**		**21'000.00**		**21'200.00**		**26'202.82**
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'200.00		1'118.62
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		25'084.20
43	**Verschiedene Erträge**						**30.00**
439	**Übriger Ertrag**						**30.00**
4390	Übriger Ertrag						30.00
44	**Finanzertrag**		**682'315.00**		**634'290.00**		**1'020'477.02**
440	**Zinsertrag**		**198'360.00**		**158'360.00**		**223'663.98**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		761.50
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'300.00		17'300.00		22'300.00
4403	Verzugszinsen Steuern		180'000.00		140'000.00		200'601.74
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		0.74
441	**Realisierte Gewinne Finanzvermögen**						**349'484.00**
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						349'484.00
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**		**60.00**		**60.00**		**60.00**
4420	Dividenden		60.00		60.00		60.00
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**255'300.00**		**259'200.00**		**251'829.35**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		255'300.00		259'200.00		251'829.35
445	**Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verw.vermögen**		**13'795.00**		**14'070.00**		**18'070.00**
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		11'795.00		12'070.00		16'070.00

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**214'800.00**		**202'600.00**		**177'369.69**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		71'100.00		63'900.00		40'086.35
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		141'700.00		136'700.00		135'162.34
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'121.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**837'355.00**		**919'200.00**		**696'445.96**
450	**Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital**						**2'994.80**
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						2'994.80
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**		**837'355.00**		**919'200.00**		**693'451.16**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		595'055.00		624'930.00		601'820.89
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		242'300.00		294'270.00		91'630.27
46	**Transferertrag**		**7'956'850.00**		**8'338'550.00**		**8'932'273.39**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**236'000.00**		**247'000.00**		**240'882.90**
4600	Anteil an Bundeserträgen		236'000.00		247'000.00		240'882.90
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**1'578'250.00**		**1'435'900.00**		**2'029'371.62**
4610	Entschädigungen vom Bund		2'350.00		1'950.00		3'068.55
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'488'500.00		1'360'650.00		1'952'573.07
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		87'400.00		73'300.00		73'730.00
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**4'992'000.00**		**5'651'000.00**		**5'614'306.00**
4621	Lastenabgeltungen		392'000.00		451'000.00		403'906.00
4622	Ressourcenausgleich		4'600'000.00		5'200'000.00		5'210'400.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1'145'600.00**		**999'650.00**		**1'046'723.74**
4630	Beiträge vom Bund		7'100.00		7'000.00		6'944.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'133'400.00		987'550.00		1'034'612.54
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		3'500.00		3'544.20
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00		1'600.00		1'623.00
469	**Verschiedener Transferertrag**		**5'000.00**		**5'000.00**		**989.13**
4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		989.13
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**555'830.00**		**472'430.00**		**1'829'853.24**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
484	**Ausserordentliche Finanzerträge**						**1'524'019.89**
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'524'019.89
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**555'830.00**		**472'430.00**		**305'833.35**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		555'830.00		472'430.00		305'833.35
49	**Interne Verrechnungen**		**615'100.00**		**616'200.00**		**598'233.60**
490	**Material- und Warenbezüge**		**20'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
491	**Dienstleistungen**		**577'100.00**		**578'200.00**		**555'233.60**
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		577'100.00		578'200.00		555'233.60
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**13'000.00**		**13'000.00**		**18'000.00**
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		13'000.00		13'000.00		18'000.00
499	**Übrige interne Verrechnungen**		**5'000.00**		**5'000.00**		**5'000.00**
4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**27'536'635.00**	**26'972'000.00**	**26'540'345.00**	**26'126'620.00**	**29'660'627.44**	**29'720'587.79**
	Aufwandüberschuss		564'635.00		413'725.00		
	Ertragsüberschuss					59'960.35	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'701'910.00**	**630'150.00**	**2'710'240.00**	**600'850.00**	**2'521'804.42**	**630'818.29**
01	**Legislative und Exekutive**	**320'330.00**		**312'190.00**		**308'378.05**	
011	**Legislative**	**63'730.00**		**52'590.00**		**49'209.55**	
0110	**Legislative**	**63'730.00**		**52'590.00**		**49'209.55**	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	32'200.00		29'200.00		23'689.35	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'000.00		2'795.00	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		850.00		601.05	
0110.3053	Unfallversicherungen	750.00		750.00		636.60	
0110.3054	Familienausgleichskasse	150.00		150.00		113.40	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	80.00		90.00		25.80	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1'000.00			
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		360.00	
0110.3100	Büromaterial	8'000.00				8'709.65	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		4'300.00		3'217.00	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		8'588.70	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	650.00		650.00		270.00	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		35.00	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		168.00	
012	**Exekutive**	**256'600.00**		**259'600.00**		**259'168.50**	
0120	**Exekutive**	**256'600.00**		**259'600.00**		**259'168.50**	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	207'500.00		206'500.00		208'079.60	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00		13'600.00		13'746.55	
0120.3052	Pensionskassen	25'700.00		25'300.00		25'142.40	
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		2'606.05	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	700.00		1'000.00		940.00	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	6'400.00		10'600.00		8'653.90	
02	**Allgemeine Dienste**	**2'381'580.00**	**630'150.00**	**2'398'050.00**	**600'850.00**	**2'213'426.37**	**630'818.29**

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022		**Allgemeine Dienste**	**2'280'800.00**	**601'350.00**	**2'308'540.00**	**576'250.00**	**2'127'030.42**	**609'088.49**
0220		**Allgemeine Dienste**	**2'280'800.00**	**601'350.00**	**2'308'540.00**	**576'250.00**	**2'127'030.42**	**609'088.49**
0220.3000		Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		158.75	
0220.3010		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'395'000.00		1'392'000.00		1'283'649.65	
0220.3040		Erziehungszulagen	9'300.00		11'400.00		12'486.00	
0220.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'500.00		91'300.00		81'816.05	
0220.3052	*	Pensionskassen	125'100.00		113'000.00		111'796.25	
0220.3053		Unfallversicherungen	20'700.00		20'500.00		17'791.70	
0220.3054		Familienausgleichskasse	17'500.00		17'400.00		15'675.50	
0220.3055		Krankentaggeldversicherungen	12'900.00		17'900.00		16'739.35	
0220.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	18'800.00		22'220.00		19'074.20	
0220.3099		Sonstiger Personalaufwand	11'900.00		12'500.00		11'485.50	
0220.3100		Büromaterial	9'500.00		9'500.00		9'254.52	
0220.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		700.00		367.55	
0220.3102	*	Drucksachen, Publikationen	67'400.00		54'400.00		70'584.60	
0220.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		600.00		51.00	
0220.3104		Lehrmittel	1'630.00		1'830.00		1'529.50	
0220.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00			
0220.3110		Büromöbel und -geräte					4'960.10	
0220.3113	*	Hardware	17'670.00		54'000.00		16'659.30	
0220.3118		Immaterielle Anlagen	51'290.00		54'240.00		51'298.12	
0220.3120		Ver- und Entsorgung	17'000.00		14'500.00		16'871.90	
0220.3130		Dienstleistungen Dritter	100'050.00		99'300.00		92'138.38	
0220.3134		Sachversicherungsprämien	53'100.00		53'100.00		52'703.95	
0220.3144		Unterhalt Hochbauten	500.00		800.00		459.85	
0220.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		800.00		1'560.00	
0220.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'000.00		1'264.80	
0220.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'940.00		17'940.00		11'940.15	
0220.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	99'820.00		91'260.00		91'533.35	
0220.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	19'500.00		21'000.00		18'772.55	
0220.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'400.00		14'400.00		13'964.75	
0220.3170		Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		710.40	
0220.3181		Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		6'000.00		8'913.10	
0220.3199		Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		5'483.10	
0220.3611		Entschädigungen an Kanton	77'500.00		77'500.00		53'212.00	
0220.3631		Beiträge an Kanton	1'200.00		1'200.00		1'097.00	
0220.3634	*	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			14'750.00		14'757.50	
0220.3900		Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	13'100.00		14'200.00		14'270.00	
0220.4210		Gebühren für Amtshandlungen		61'500.00		61'500.00		86'321.16
0220.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'250.00		26'400.00		35'927.00
0220.4250		Verkäufe		100.00		100.00		10.00
0220.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		25'500.00		31'508.98
0220.4270		Bussen		10'000.00		10'000.00		7'765.00
0220.4611		Entschädigungen vom Kanton		120'000.00		109'750.00		123'980.00
0220.4612	*	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		58'400.00		42'000.00		44'632.35
0220.4630		Beiträge vom Bund		7'100.00		7'000.00		6'944.00
0220.4900		Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		293'000.00		293'000.00		271'000.00
029		**Verwaltungsliegenschaften**	**100'780.00**	**28'800.00**	**89'510.00**	**24'600.00**	**86'395.95**	**21'729.80**
0290		**Verwaltungsliegenschaften**	**100'780.00**	**28'800.00**	**89'510.00**	**24'600.00**	**86'395.95**	**21'729.80**
0290.3010		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		17'500.00		17'177.35	
0290.3040		Erziehungszulagen					1'035.30	
0290.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'150.00		1'150.00		1'125.15	
0290.3052		Pensionskassen			1'750.00		1'266.10	
0290.3053		Unfallversicherungen	400.00		400.00		335.70	
0290.3054		Familienausgleichskasse	250.00		250.00		214.50	
0290.3055		Krankentaggeldversicherungen	220.00		300.00		245.95	
0290.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		688.95	
0290.3120		Ver- und Entsorgung	6'500.00		6'000.00		6'248.65	
0290.3130		Dienstleistungen Dritter	5'100.00		4'700.00		2'754.05	
0290.3134		Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		1'729.75	
0290.3140	*	Unterhalt an Grundstücken	33'100.00		12'000.00		11'999.10	
0290.3144		Unterhalt Hochbauten	11'850.00		20'000.00		17'705.85	
0290.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		548.55	
0290.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	1'210.00		1'210.00		1'209.00	
0290.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18'600.00		19'350.00		20'112.00	
0290.3900		Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'200.00		8'900.00		5'859.80
0290.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		1'600.00
0290.4910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		13'100.00		14'200.00		14'270.00
1		**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'058'990.00**	**369'300.00**	**1'037'700.00**	**368'350.00**	**1'005'103.62**	**364'166.94**

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11		**Polizei**	**29'500.00**	**8'500.00**	**29'500.00**	**4'500.00**	**31'163.20**	**8'901.85**
111		**Polizei**	**29'500.00**	**8'500.00**	**29'500.00**	**4'500.00**	**31'163.20**	**8'901.85**
1110		**Polizei**	**29'500.00**	**8'500.00**	**29'500.00**	**4'500.00**	**31'163.20**	**8'901.85**
1110.3130		Dienstleistungen Dritter	29'500.00		29'500.00		31'163.20	
1110.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		531.85
1110.4270		Bussen		8'000.00		4'000.00		8'370.00
14		**Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen**	**611'600.00**	**25'500.00**	**600'550.00**	**25'500.00**	**538'022.57**	**18'846.00**
140		**Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen**	**611'600.00**	**25'500.00**	**600'550.00**	**25'500.00**	**538'022.57**	**18'846.00**
1400		**Allgemeines Rechtswesen**	**29'600.00**	**20'500.00**	**15'550.00**	**20'500.00**	**15'270.30**	**18'846.00**
1400.3000		Behörden und Kommissionen	5'000.00		6'000.00		7'691.95	
1400.3130		Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		4'473.65	
1400.3132	*	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'100.00		8'050.00		3'104.70	
1400.4120		Konzessionen		6'000.00		6'000.00		3'640.00
1400.4210		Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'000.00		11'395.00
1400.4479		Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'121.00
1400.4611		Entschädigungen vom Kanton		1'500.00		1'500.00		1'690.00
1401		**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**582'000.00**	**5'000.00**	**585'000.00**	**5'000.00**	**522'752.27**	
1401.3612		Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	575'000.00		585'000.00		503'762.62	
1401.3631		Beiträge an Kanton					5'250.00	
1401.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00				7'106.00	
1401.3810		Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					6'633.65	
1401.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
15		**Feuerwehr**	**268'410.00**	**323'800.00**	**265'470.00**	**317'300.00**	**295'004.70**	**318'239.30**
150		**Feuerwehr**	**268'410.00**	**323'800.00**	**265'470.00**	**317'300.00**	**295'004.70**	**318'239.30**
1500		**Feuerwehr**	**268'410.00**	**323'800.00**	**265'470.00**	**317'300.00**	**295'004.70**	**318'239.30**
1500.3000		Behörden und Kommissionen	2'500.00		4'000.00		3'989.95	
1500.3010	*	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'000.00		102'000.00		120'186.70	
1500.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'500.00		1'846.20	
1500.3052		Pensionskassen	1'300.00		1'100.00		1'277.80	
1500.3053		Unfallversicherungen	250.00		250.00		240.60	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3054		Familienausgleichskasse	350.00		290.00		351.70	
1500.3055		Krankentaggeldversicherungen	150.00		180.00		199.85	
1500.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	5'400.00		7'400.00		1'299.40	
1500.3099		Sonstiger Personalaufwand	3'400.00		3'900.00		2'310.10	
1500.3100		Büromaterial	750.00		750.00		179.80	
1500.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'900.00		5'300.00		5'477.00	
1500.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		524.00	
1500.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'500.00		1'155.00	
1500.3111		Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'310.00		23'160.00		21'349.30	
1500.3112		Dienstkleider	1'900.00		2'700.00		1'772.95	
1500.3113		Hardware	1'500.00				718.00	
1500.3120		Ver- und Entsorgung	20'000.00		20'000.00		22'352.05	
1500.3130		Dienstleistungen Dritter	6'950.00		6'950.00		7'500.00	
1500.3134		Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'254.25	
1500.3137		Steuern und Gebühren	200.00		200.00		186.00	
1500.3140		Unterhalt an Grundstücken	500.00		5'500.00		16'636.60	
1500.3144		Unterhalt Hochbauten	2'500.00		2'500.00		11'251.20	
1500.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'650.00		17'010.00		16'382.25	
1500.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	2'800.00		2'680.00		1'966.20	
1500.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		600.00		888.00	
1500.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	3'500.00					
1500.3170		Reisekosten und Spesen	2'800.00		3'300.00		1'633.30	
1500.3181		Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		3'429.20	
1500.3199		Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		25.85	
1500.3300	*	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'500.00		46'600.00		46'612.00	
1500.3499		Übriger Finanzaufwand			100.00		9.45	
1500.4200		Ersatzabgaben		275'000.00		275'000.00		271'365.55
1500.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		18'964.75
1500.4250		Verkäufe		1'000.00		1'000.00		2'450.00
1500.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		2'700.00		1'200.00
1500.4270		Bussen		1'000.00		1'000.00		1'500.00
1500.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		7'600.00		400.00		400.00
1500.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		7'000.00		7'000.00		7'170.00
1500.4631		Beiträge vom Kanton		16'000.00		15'200.00		15'189.00
16		**Militär und Bevölkerungsschutz**	**149'480.00**	**11'500.00**	**142'180.00**	**21'050.00**	**140'913.15**	**18'179.79**
161		**Militär**	**4'700.00**		**4'700.00**		**4'654.05**	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1611	**Schiesswesen**	**4'700.00**		**4'700.00**		**4'654.05**	
1611.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00		400.00		364.00	
1611.3144	Unterhalt Hochbauten	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
1611.3170	Reisekosten und Spesen					25.20	
1611.3611	Entschädigungen an Kanton	100.00		100.00		64.85	
162	**Bevölkerungsschutz**	**144'780.00**	**11'500.00**	**137'480.00**	**21'050.00**	**136'259.10**	**18'179.79**
1620	**Zivilschutz**	**128'180.00**	**11'500.00**	**120'080.00**	**21'050.00**	**121'337.75**	**18'179.79**
1620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00			
1620.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00			
1620.3052	Pensionskassen	30.00		30.00			
1620.3053	Unfallversicherungen	10.00		10.00			
1620.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00			
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
1620.3120	Ver- und Entsorgung	19'000.00		17'500.00		22'605.35	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		1'921.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten	3'600.00		4'300.00		4'473.75	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					855.60	
1620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					312.00	
1620.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		99.90	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	101'900.00		94'600.00		91'070.15	
1620.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		2'347.34
1620.4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						2'994.80
1620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		12'837.65
1620.4631	Beiträge vom Kanton				9'550.00		
1621	**Gemeindeführungsstab**	**16'600.00**		**17'400.00**		**14'921.35**	
1621.3000	Behörden und Kommissionen					1'170.00	
1621.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'600.00		17'400.00		13'751.35	
2	**BILDUNG**	**9'710'650.00**	**788'830.00**	**9'404'510.00**	**702'730.00**	**12'669'304.90**	**559'963.50**
21	**Obligatorische Schule**	**9'707'150.00**	**788'830.00**	**9'401'710.00**	**702'730.00**	**12'666'524.90**	**559'963.50**
211	**Kindergarten**	**1'423'450.00**	**10'000.00**	**1'425'380.00**	**12'300.00**	**1'388'429.20**	**13'150.00**

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
2110		**Kindergarten**	**1'423'450.00**	**10'000.00**	**1'425'380.00**	**12'300.00**	**1'388'429.20**	**13'150.00**
2110.3020		Löhne der Lehrpersonen	1'150'000.00		1'150'000.00		1'130'164.80	
2110.3040		Erziehungszulagen	18'000.00		17'000.00		16'828.45	
2110.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'000.00		75'000.00		73'148.25	
2110.3052		Pensionskassen	108'000.00		108'000.00		102'025.20	
2110.3053		Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'565.40	
2110.3054		Familienausgleichskasse	15'000.00		14'400.00		14'061.50	
2110.3055		Krankentaggeldversicherungen	13'600.00		18'800.00		17'836.65	
2110.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	1'450.00		1'700.00		1'852.50	
2110.3099		Sonstiger Personalaufwand	750.00		710.00		1'209.00	
2110.3100		Büromaterial	1'000.00		1'000.00		412.35	
2110.3104		Lehrmittel	24'500.00		22'700.00		21'745.85	
2110.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00		110.40	
2110.3110		Büromöbel und -geräte	1'950.00		570.00		693.55	
2110.3113		Hardware	400.00		1'200.00			
2110.3130		Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'226.75	
2110.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		277.50	
2110.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'700.00		6'400.00		3'328.30	
2110.3170		Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		1'725.00	
2110.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	700.00		500.00		82.60	
2110.3199		Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		135.15	
2110.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		4'360.00
2110.4612		Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				2'300.00		8'790.00
212		**Primarschule**	**5'216'010.00**	**88'500.00**	**5'140'250.00**	**88'500.00**	**4'881'724.55**	**134'018.10**
2120		**Primarschule**	**5'216'010.00**	**88'500.00**	**5'140'250.00**	**88'500.00**	**4'881'724.55**	**134'018.10**
2120.3020		Löhne der Lehrpersonen	4'185'000.00		4'120'000.00		3'897'308.35	
2120.3040		Erziehungszulagen	35'000.00		33'000.00		36'536.50	
2120.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	272'000.00		268'000.00		247'279.00	
2120.3052		Pensionskassen	385'000.00		388'000.00		355'157.70	
2120.3053		Unfallversicherungen	7'000.00		6'900.00		6'556.30	
2120.3054		Familienausgleichskasse	54'400.00		51'500.00		48'277.55	
2120.3055	*	Krankentaggeldversicherungen	45'800.00		62'600.00		58'328.10	
2120.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	3'750.00		4'500.00		6'171.50	
2120.3099		Sonstiger Personalaufwand	2'100.00		1'800.00		1'572.30	
2120.3100		Büromaterial	7'000.00		7'000.00		6'459.10	
2120.3102		Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		108.15	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'503.20	
2120.3104		Lehrmittel	69'000.00		64'000.00		60'070.95	
2120.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	150.00		150.00		915.80	
2120.3110	*	Büromöbel und -geräte	15'470.00		1'050.00		2'604.95	
2120.3111	*	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'240.00		16'250.00		21'997.30	
2120.3113		Hardware	1'000.00		3'150.00		2'402.75	
2120.3118		Immaterielle Anlagen	6'800.00		6'800.00		8'011.85	
2120.3119		Übrige Anschaffungen	3'200.00		2'000.00		1'378.10	
2120.3130		Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		780.00	
2120.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	900.00		900.00		765.00	
2120.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'500.00		484.90	
2120.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'453.60	
2120.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		8'000.00		4'844.80	
2120.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00					
2120.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	46'000.00		37'150.00		32'105.95	
2120.3170		Reisekosten und Spesen	12'600.00		12'600.00		11'177.90	
2120.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'900.00		31'500.00		32'873.10	
2120.3199		Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		405.47	
2120.3511		Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					4'259.38	
2120.3612		Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					27'375.00	
2120.3631		Beiträge an Kanton	1'600.00		1'600.00		2'560.00	
2120.4260	*	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		30'000.00		58'253.80
2120.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		30'000.00		40'000.00		68'294.30
2120.4612		Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'500.00		18'500.00		7'470.00
214		**Musikschule**	**258'200.00**		**232'990.00**		**226'707.95**	
2140		**Musikschule**	**258'200.00**		**232'990.00**		**226'707.95**	
2140.3632	*	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	258'200.00		232'990.00		226'707.95	
217		**Schulliegenschaften**	**2'008'510.00**	**689'830.00**	**1'893'760.00**	**601'430.00**	**5'462'314.70**	**412'795.40**
2170		**Schulliegenschaften**	**727'010.00**	**34'500.00**	**698'960.00**	**34'500.00**	**646'084.30**	**35'341.70**
2170.3000		Behörden und Kommissionen	400.00		800.00			
2170.3010		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'000.00		490'000.00		464'531.30	
2170.3040		Erziehungszulagen	14'500.00		13'600.00		13'219.10	
2170.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'900.00		32'100.00		29'992.45	
2170.3052		Pensionskassen	34'000.00		35'500.00		35'781.10	
2170.3053		Unfallversicherungen	11'000.00		10'700.00		8'831.30	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3054		Familienausgleichskasse	6'400.00		6'100.00		5'716.80	
2170.3055		Krankentaggeldversicherungen	5'000.00		6'600.00		6'052.95	
2170.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	3'600.00		3'100.00		4'820.00	
2170.3099		Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		384.00	
2170.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'500.00		34'850.00		28'967.45	
2170.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
2170.3111		Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200.00		5'200.00		1'688.35	
2170.3112		Dienstkleider	2'200.00		2'300.00		1'240.25	
2170.3118		Immaterielle Anlagen	2'160.00		3'060.00			
2170.3119		Übrige Anschaffungen	600.00		800.00		410.35	
2170.3130		Dienstleistungen Dritter	4'100.00		3'900.00		3'543.85	
2170.3140		Unterhalt an Grundstücken	4'600.00		3'000.00		4'233.60	
2170.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		11'900.00		3'651.30	
2170.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)			600.00		399.15	
2170.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'100.00			
2170.3170		Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		98.00	
2170.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'050.00		4'050.00		4'023.00	
2170.3900		Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
2170.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		20'000.00	
2170.3930		Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	3'000.00		3'000.00		8'000.00	
2170.4250		Verkäufe		100.00		100.00		
2170.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'400.00		10'400.00		11'341.70
2170.4900		Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2170.4910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
2171		**Schulliegenschaften Kindergarten**	**408'900.00**	**295'000.00**	**336'550.00**	**211'600.00**	**3'572'215.80**	**20'850.00**
2171.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00		900.00		2'876.75	
2171.3111	*	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'000.00					
2171.3120		Ver- und Entsorgung	37'500.00		29'000.00		26'044.25	
2171.3130		Dienstleistungen Dritter	6'300.00		4'700.00		847.50	
2171.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					5'938.50	
2171.3134		Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'050.00		754.50	
2171.3140		Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		4'410.45	
2171.3144		Unterhalt Hochbauten	11'200.00		10'300.00		1'671.30	
2171.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00		915.90	
2171.3160		Miete und Pacht Liegenschaften					3'678.65	
2171.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	285'100.00		285'100.00		25'078.00	
2171.3893		Einlagen in Vorfinanzierungen					3'500'000.00	
2171.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		45'000.00		45'000.00		20'850.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
2171.4893	*	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		250'000.00		166'600.00		
2172		**Schulliegenschaften Primarschule**	**562'100.00**	**256'430.00**	**569'600.00**	**256'430.00**	**967'250.05**	**256'488.35**
2172.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		2'059.70	
2172.3111		Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'197.65	
2172.3120		Ver- und Entsorgung	85'000.00		90'000.00		81'765.70	
2172.3130		Dienstleistungen Dritter	12'300.00		13'200.00		7'492.20	
2172.3134		Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'500.00		6'939.40	
2172.3144		Unterhalt Hochbauten	60'400.00		60'200.00		69'231.35	
2172.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'563.05	
2172.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	393'400.00		395'200.00		397'001.00	
2172.3893		Einlagen in Vorfinanzierungen					400'000.00	
2172.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'400.00		2'400.00		2'400.00
2172.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		700.00		700.00		755.00
2172.4893		Entnahmen aus Vorfinanzierungen		253'330.00		253'330.00		253'333.35
2173		**Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula**	**310'500.00**	**103'900.00**	**288'650.00**	**98'900.00**	**276'764.55**	**100'115.35**
2173.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00		1'911.75	
2173.3110		Büromöbel und -geräte					6'152.25	
2173.3119		Übrige Anschaffungen	14'000.00		16'100.00		12'684.85	
2173.3120		Ver- und Entsorgung	89'000.00		91'000.00		89'039.60	
2173.3130		Dienstleistungen Dritter	7'400.00		6'600.00		1'923.10	
2173.3134		Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00		3'998.15	
2173.3144	*	Unterhalt Hochbauten	99'000.00		74'800.00		66'314.40	
2173.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'400.00		2'087.55	
2173.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'500.00		5'000.00		4'011.90	
2173.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	86'200.00		80'350.00		88'641.00	
2173.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		4'470.60
2173.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'500.00		2'500.00		2'819.75
2173.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		100'200.00		95'200.00		92'825.00
218		**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**150'000.00**	**500.00**	**75'000.00**	**500.00**	**67'500.00**	
2180		**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**150'000.00**	**500.00**	**75'000.00**	**500.00**	**67'500.00**	
2180.3636	*	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00		75'000.00		67'500.00	
2180.4612		Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	**Übrige Obligatorische Schule**	**650'980.00**		**634'330.00**		**639'848.50**	
2190	**Schulleitung und Schulrat**	**535'150.00**		**516'050.00**		**522'769.40**	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	22'650.00		23'400.00		20'258.25	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'400.00		55'600.00		58'044.30	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	340'000.00		328'000.00		338'833.25	
2190.3040	Erziehungszulagen	9'400.00		13'100.00		12'271.40	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'700.00		27'600.00		26'967.50	
2190.3052	Pensionskassen	46'500.00		46'800.00		46'171.10	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'250.00		1'200.00		1'189.00	
2190.3054	Familienausgleichskasse	5'500.00		5'100.00		5'169.90	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		4'700.00		4'952.90	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		1'400.00		1'378.30	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	900.00		200.00		90.55	
2190.3100	Büromaterial	1'500.00		1'700.00		220.80	
2190.3110	Büromöbel und -geräte	700.00				369.00	
2190.3113	Hardware	2'500.00				169.00	
2190.3118	Immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		3'653.80	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'213.55	
2190.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00					
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	850.00		850.00		810.80	
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'000.00		1'006.00	
2192	**Volksschule, sonstiges**	**115'830.00**		**118'280.00**		**117'079.10**	
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'800.00		82'700.00		82'298.45	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'300.00		3'300.00		3'277.80	
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00		5'397.65	
2192.3052	Pensionskassen	9'600.00		9'400.00		9'354.60	
2192.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'041.95	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'050.00		1'050.00		1'028.90	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		950.00		934.35	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		2'060.00	
2192.3100	Büromaterial	500.00		900.00		497.80	
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		256.20	
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		235.40	
2192.3104	Lehrmittel	1'500.00		5'000.00		3'481.10	
2192.3110	Büromöbel und -geräte	700.00		200.00			
2192.3118	Immaterielle Anlagen	750.00		750.00		590.00	
2192.3119	Übrige Anschaffungen	300.00		400.00		1'687.55	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	430.00		430.00		429.60	
2192.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400.00		400.00			
2192.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00		355.00	
2192.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'100.00		1'050.75	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'100.00		3'100.00		3'102.00	
29	**Übriges Bildungswesen**	**3'500.00**		**2'800.00**		**2'780.00**	
299	**Übrige Bildung**	**3'500.00**		**2'800.00**		**2'780.00**	
2990	**Übrige Bildung**	**3'500.00**		**2'800.00**		**2'780.00**	
2990.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		2'800.00		2'780.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**575'010.00**	**72'650.00**	**573'040.00**	**86'100.00**	**581'184.16**	**105'120.63**
31	**Kulturerbe**	**33'820.00**	**1'300.00**	**54'590.00**	**11'500.00**	**43'422.45**	**6'318.62**
311	**Museen und Kulturförderung**	**28'690.00**	**1'300.00**	**49'460.00**	**11'500.00**	**38'292.45**	**6'318.62**
3110	**Museen und Kulturförderung**	**28'690.00**	**1'300.00**	**49'460.00**	**11'500.00**	**38'292.45**	**6'318.62**
3110.3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		13'000.00		12'993.95	
3110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		2'200.00		2'820.65	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		80.00		244.10	
3110.3052	Pensionskassen	250.00					
3110.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		15.75	
3110.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		46.50	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00					
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		190.00	
3110.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		300.00		1'412.00	
3110.3100	Büromaterial	200.00		200.00		36.90	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		3'100.00		1'254.10	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'500.00		550.00	
3110.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00					
3110.3113	Hardware			2'000.00			
3110.3118	Immaterielle Anlagen	400.00		400.00		155.10	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	3'700.00		3'700.00		1'005.00	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'900.00		2'471.30	
3110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	700.00		7'700.00		3'563.00	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		116.50	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3110.3140		Unterhalt an Grundstücken	3'100.00		3'100.00		3'000.00	
3110.3144		Unterhalt Hochbauten	2'500.00		2'000.00		4'614.55	
3110.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					95.10	
3110.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3110.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	150.00		150.00			
3110.3170		Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3110.3199		Übriger Betriebsaufwand	700.00		2'300.00		1'807.95	
3110.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		1'900.00		1'900.00	
3110.4290		Übrige Entgelte		1'000.00		1'200.00		1'118.62
3110.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		300.00		300.00		200.00
3110.4631	*	Beiträge vom Kanton				10'000.00		5'000.00
312		**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'130.00**		**5'130.00**		**5'130.00**	
3120		**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'130.00**		**5'130.00**		**5'130.00**	
3120.3130		Dienstleistungen Dritter	130.00		130.00		130.00	
3120.3990		Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
32		**Kultur allgemein**	**57'640.00**	**59'950.00**	**60'300.00**	**63'200.00**	**74'212.45**	**66'088.00**
321		**Bibliotheken und Literatur**	**13'000.00**		**13'000.00**		**11'000.00**	
3210		**Bibliotheken und Literatur**	**13'000.00**		**13'000.00**		**11'000.00**	
3210.3631		Beiträge an Kanton	13'000.00		13'000.00		11'000.00	
322		**Musik und Theater**	**8'800.00**		**9'200.00**		**9'192.00**	
3220		**Musik und Theater**	**8'800.00**		**9'200.00**		**9'192.00**	
3220.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'800.00		9'200.00		9'192.00	
329		**Kultur, sonstiges**	**35'840.00**	**59'950.00**	**38'100.00**	**63'200.00**	**54'020.45**	**66'088.00**
3290		**Kultur, sonstiges**	**35'840.00**	**59'950.00**	**38'100.00**	**63'200.00**	**54'020.45**	**66'088.00**
3290.3010		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		7'500.00		5'987.35	
3290.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		936.05	
3290.3053		Unfallversicherungen	50.00		50.00		185.10	
3290.3054		Familienausgleichskasse	100.00		100.00		178.35	
3290.3055		Krankentaggeldversicherungen	40.00		50.00		216.95	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'000.00		2'934.25	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	1'800.00		2'250.00		1'575.00	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'850.00		5'350.00		5'400.00	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		234.60	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	2'300.00		7'200.00		210.25	
3290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		341.15	
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'200.00		2'200.00		2'205.25	
3290.3170	Reisekosten und Spesen	350.00		250.00		322.00	
3290.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					912.00	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'100.00		5'500.00		29'882.15	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	100.00		100.00			
3290.4250	Verkäufe		5'100.00		4'700.00		5'359.00
3290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		464.00
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		30'000.00		30'000.00		30'265.00
3290.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		24'650.00		28'300.00		
3290.4631	Beiträge vom Kanton						30'000.00
33	**Medien**					**24'571.96**	**24'571.96**
332	**Massenmedien**					**24'571.96**	**24'571.96**
3321	**Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)**					**24'571.96**	**24'571.96**
3321.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					24'571.96	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						24'571.96
34	**Sport und Freizeit**	**467'950.00**	**11'400.00**	**456'350.00**	**11'400.00**	**437'277.30**	**8'142.05**
341	**Sport**	**449'550.00**	**6'900.00**	**439'250.00**	**6'900.00**	**427'654.30**	**6'502.80**
3410	**Übriger Sport**	**14'600.00**	**6'400.00**	**15'100.00**	**6'400.00**	**14'046.80**	**5'702.80**
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'400.00		6'400.00		5'702.80	
3410.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		144.00	
3410.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'700.00		8'200.00		8'200.00	
3410.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		6'400.00		6'400.00		5'702.80
3412	**Hallenbad**	**98'400.00**		**96'000.00**		**95'040.00**	
3412.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	98'400.00		96'000.00		95'040.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3413		**Kunsteisbahn**	**6'150.00**		**6'000.00**		**5'910.00**	
3413.3634		Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'150.00		6'000.00		5'910.00	
3414		**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**330'400.00**	**500.00**	**322'150.00**	**500.00**	**312'657.50**	**800.00**
3414.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'800.00		15'000.00		11'164.40	
3414.3111		Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					11'285.65	
3414.3120		Ver- und Entsorgung	16'000.00		16'000.00		10'063.70	
3414.3130		Dienstleistungen Dritter	5'500.00		4'000.00		2'936.45	
3414.3134		Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		15.45	
3414.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	77'400.00		79'400.00		72'168.85	
3414.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3414.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	84'650.00		79'700.00		80'023.00	
3414.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	120'000.00		120'000.00		118'000.00	
3414.3930		Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3414.4250		Verkäufe						800.00
3414.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		500.00		500.00		
342		**Freizeit**	**18'400.00**	**4'500.00**	**17'100.00**	**4'500.00**	**9'623.00**	**1'639.25**
3420		**Freizeit**	**18'400.00**	**4'500.00**	**17'100.00**	**4'500.00**	**9'623.00**	**1'639.25**
3420.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'639.25	
3420.3140		Unterhalt an Grundstücken	3'900.00		3'900.00		183.75	
3420.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00			
3420.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500.00		5'700.00		2'800.00	
3420.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3420.4511		Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		4'500.00		4'500.00		1'639.25
35		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**15'600.00**		**1'800.00**		**1'700.00**	
350		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**15'600.00**		**1'800.00**		**1'700.00**	
3500		**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**15'600.00**		**1'800.00**		**1'700.00**	
3500.3144	*	Unterhalt Hochbauten	14'500.00		500.00		400.00	
3500.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'300.00		1'300.00	
4		**GESUNDHEIT**	**2'970'100.00**	**257'000.00**	**2'930'500.00**	**257'000.00**	**2'794'586.40**	**259'644.62**

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	**Pflegeheime**	**1'902'300.00**	**2'000.00**	**1'902'300.00**	**2'000.00**	**1'662'772.90**	**8'796.95**
412	**Pflegeheime**	**1'902'300.00**	**2'000.00**	**1'902'300.00**	**2'000.00**	**1'662'772.90**	**8'796.95**
4120	**Pflegeheime**	**1'902'300.00**	**2'000.00**	**1'902'300.00**	**2'000.00**	**1'662'772.90**	**8'796.95**
4120.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00			
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'900'000.00		1'900'000.00		1'662'772.90	
4120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'796.95
4120.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**729'600.00**		**688'000.00**		**809'375.15**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**729'600.00**		**688'000.00**		**809'375.15**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**729'600.00**		**688'000.00**		**809'375.15**	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	182'500.00		182'500.00		266'629.55	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	547'100.00		505'500.00		542'745.60	
43	**Gesundheitsprävention**	**315'200.00**	**255'000.00**	**316'000.00**	**255'000.00**	**307'861.30**	**250'847.67**
433	**Schulgesundheitsdienst**	**315'000.00**	**255'000.00**	**315'500.00**	**255'000.00**	**307'598.95**	**250'847.67**
4330	**Schulgesundheitsdienst**			**500.00**		**310.00**	
4330.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			500.00		310.00	
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**315'000.00**	**255'000.00**	**315'000.00**	**255'000.00**	**307'288.95**	**250'847.67**
4331.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	300'000.00		300'000.00		294'047.15	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					3'241.80	
4331.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		10'000.00	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		210'000.00		210'000.00		207'647.67
4331.4631	Beiträge vom Kanton		45'000.00		45'000.00		43'200.00
434	**Lebensmittelkontrolle**	**200.00**		**500.00**		**262.35**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**200.00**		**500.00**		**262.35**	
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200.00		500.00		262.35	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**23'000.00**		**24'200.00**		**14'577.05**	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
490		**Übriges Gesundheitswesen**	**23'000.00**		**24'200.00**		**14'577.05**	
4901		**Versorgungsregion**	**23'000.00**		**24'200.00**		**14'577.05**	
4901.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		24'200.00		14'577.05	
5		**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'710'180.00**	**1'921'000.00**	**4'954'630.00**	**1'866'000.00**	**5'606'017.62**	**2'743'558.24**
53		**Alter und Hinterlassene**	**824'900.00**	**50'000.00**	**808'400.00**	**30'000.00**	**781'168.50**	**31'240.00**
531		**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**15'000.00**		**18'000.00**		**12'997.70**	
5310		**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**15'000.00**		**18'000.00**		**12'997.70**	
5310.3637		Beiträge an private Haushalte	15'000.00		18'000.00		12'997.70	
532		**Ergänzungsleistungen AHV**	**555'000.00**		**535'000.00**		**527'157.00**	
5320		**Ergänzungsleistungen AHV**	**555'000.00**		**535'000.00**		**527'157.00**	
5320.3631		Beiträge an Kanton	555'000.00		535'000.00		527'157.00	
535		**Leistungen an das Alter**	**254'900.00**	**50'000.00**	**255'400.00**	**30'000.00**	**241'013.80**	**31'240.00**
5350		**Leistungen an das Alter**	**254'900.00**	**50'000.00**	**255'400.00**	**30'000.00**	**241'013.80**	**31'240.00**
5350.3000		Behörden und Kommissionen					3'563.20	
5350.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					80.40	
5350.3054		Familienausgleichskasse					15.40	
5350.3099		Sonstiger Personalaufwand					897.60	
5350.3102		Drucksachen, Publikationen			1'000.00		1'064.80	
5350.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00				1'051.55	
5350.3199		Übriger Betriebsaufwand					547.55	
5350.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		4'400.00		857.00	
5350.3637		Beiträge an private Haushalte	250'000.00		250'000.00		232'936.30	
5350.4260	*	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		30'000.00		31'240.00
54		**Familie und Jugend**	**302'830.00**		**243'530.00**		**284'116.75**	
544		**Jugendschutz**	**118'830.00**		**119'530.00**		**97'120.05**	
5440		**Jugendschutz, allgemein**	**118'830.00**		**119'530.00**		**97'120.05**	
5440.3000		Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		387.15	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
5440.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		9.80	
5440.3054		Familienausgleichskasse	10.00		10.00		1.85	
5440.3099		Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
5440.3199		Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
5440.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'200.00		117'900.00		96'721.25	
545		**Leistungen an Familien**	**184'000.00**		**124'000.00**		**186'996.70**	
5450		**Leistungen an Familien, allgemein**	**4'000.00**		**4'000.00**		**22'714.25**	
5450.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		22'714.25	
5451		**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**180'000.00**		**120'000.00**		**164'282.45**	
5451.3637	*	Beiträge an private Haushalte	180'000.00		120'000.00		164'282.45	
56		**Sozialer Wohnungsbau**	**10'000.00**	**5'000.00**	**10'000.00**	**5'000.00**	**9'526.50**	**4'763.25**
560		**Sozialer Wohnungsbau**	**10'000.00**	**5'000.00**	**10'000.00**	**5'000.00**	**9'526.50**	**4'763.25**
5601		**Mietzinsbeiträge**	**10'000.00**	**5'000.00**	**10'000.00**	**5'000.00**	**9'526.50**	**4'763.25**
5601.3637		Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		9'526.50	
5601.4611		Entschädigungen vom Kanton		5'000.00		5'000.00		4'763.25
57		**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4'567'450.00**	**1'866'000.00**	**3'887'700.00**	**1'831'000.00**	**4'526'205.87**	**2'707'554.99**
572		**Sozialhilfe**	**2'883'000.00**	**935'000.00**	**2'312'500.00**	**880'000.00**	**2'622'896.04**	**1'466'864.14**
5720		**Sozialhilfe**	**2'423'000.00**	**740'000.00**	**1'782'500.00**	**640'000.00**	**2'294'567.07**	**1'239'388.29**
5720.3199		Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'500.00		3'010.00	
5720.3636	*	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		30'000.00		122'851.15	
5720.3637	*	Beiträge an private Haushalte	2'300'000.00		1'750'000.00		2'168'705.92	
5720.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		420'000.00		450'000.00		803'443.23
5720.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		320'000.00		190'000.00		435'945.06
5722		**Sozialhilfe Asylbereich**	**460'000.00**	**195'000.00**	**530'000.00**	**240'000.00**	**328'328.97**	**227'475.85**
5722.3636	*	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000.00		30'000.00		6'220.00	
5722.3637	*	Beiträge an private Haushalte	400'000.00		500'000.00		322'108.97	
5722.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000.00		160'000.00		158'349.00
5722.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		45'000.00		80'000.00		69'126.85

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
573		**Asylwesen**	**1'010'000.00**	**930'000.00**	**970'000.00**	**950'000.00**	**1'322'457.33**	**1'238'947.95**
5730		**Asylwesen**	**1'010'000.00**	**930'000.00**	**970'000.00**	**950'000.00**	**1'322'457.33**	**1'238'947.95**
5730.3636	*	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'000.00		70'000.00		131'563.00	
5730.3637		Beiträge an private Haushalte	850'000.00		900'000.00		1'190'894.33	
5730.4260	*	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		50'000.00		61'159.74
5730.4611		Entschädigungen vom Kanton		920'000.00		900'000.00		1'177'788.21
579		**Übriges Sozialwesen**	**674'450.00**	**1'000.00**	**605'200.00**	**1'000.00**	**580'852.50**	**1'742.90**
5790		**Übriges Sozialwesen**	**674'450.00**	**1'000.00**	**605'200.00**	**1'000.00**	**580'852.50**	**1'742.90**
5790.3000		Behörden und Kommissionen	15'000.00		15'000.00		16'194.65	
5790.3010		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	471'500.00		443'500.00		423'154.80	
5790.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000.00		29'100.00		28'333.35	
5790.3052		Pensionskassen	42'000.00		36'500.00		35'991.00	
5790.3053		Unfallversicherungen	5'900.00		5'500.00		5'306.65	
5790.3054		Familienausgleichskasse	5'900.00		5'600.00		5'400.15	
5790.3055		Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		6'700.00		6'386.65	
5790.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		500.00		7'130.00	
5790.3091		Personalrekrutierung	250.00		250.00		254.05	
5790.3099		Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
5790.3103		Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
5790.3118	*	Immaterielle Anlagen	26'150.00					
5790.3130		Dienstleistungen Dritter	23'900.00		23'300.00		19'235.40	
5790.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		2'000.00			
5790.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
5790.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	14'900.00		13'800.00		11'983.30	
5790.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	650.00		650.00		674.60	
5790.3170		Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		185.90	
5790.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		11'500.00		10'622.00	
5790.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5790.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'742.90
59		**Übrige soziale Wohlfahrt**	**5'000.00**		**5'000.00**		**5'000.00**	
592		**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
5920		**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
5920.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
5930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
6	**VERKEHR**	**1'404'700.00**	**414'150.00**	**1'411'110.00**	**422'850.00**	**1'311'829.25**	**434'316.27**
61	**Strassenverkehr**	**1'395'800.00**	**414'150.00**	**1'404'910.00**	**422'850.00**	**1'305'788.65**	**434'316.27**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'395'800.00**	**414'150.00**	**1'404'910.00**	**422'850.00**	**1'305'788.65**	**434'316.27**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'395'800.00**	**414'150.00**	**1'404'910.00**	**422'850.00**	**1'305'788.65**	**434'316.27**
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'000.00		421'000.00		409'530.10	
6150.3040	Erziehungszulagen	5'200.00		5'200.00		5'104.20	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200.00		28'000.00		26'177.95	
6150.3052	Pensionskassen	34'800.00		33'300.00		31'996.65	
6150.3053	Unfallversicherungen	9'100.00		9'000.00		7'902.80	
6150.3054	Familienausgleichskasse	5'400.00		5'300.00		5'118.85	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		4'650.00		4'489.75	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'150.00		2'749.60	
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		339.45	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'000.00		40'000.00		25'588.75	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		117.00	
6150.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'600.00		5'800.00		48'211.80	
6150.3112	Dienstkleider	4'250.00		4'250.00		4'374.45	
6150.3118	Immaterielle Anlagen	700.00		900.00			
6150.3120	Ver- und Entsorgung	55'000.00		60'000.00		59'402.45	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	81'850.00		86'010.00		75'079.45	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'500.00		11'500.00		6'145.70	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'600.00		12'600.00		6'339.65	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	12'300.00		11'900.00		10'764.65	
6150.3137	Steuern und Gebühren	5'900.00		5'900.00		6'004.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	13'000.00		17'000.00		13'511.00	
6150.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	192'400.00		187'900.00		100'857.40	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	9'000.00		7'800.00		6'606.35	
6150.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800.00			
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'700.00		40'000.00		68'359.25	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	700.00		450.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			500.00		500.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'300.00		5'300.00		1'676.65	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		554.40	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	360'000.00		377'000.00		355'825.90	
6150.3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					3'239.30	
6150.3320	Planmässige Abschreibungen immatrielle Anlagen	13'400.00		16'700.00		16'721.15	
6150.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
6150.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6150.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'400.00		60'400.00		50'590.08
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		930.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		35'474.30
6150.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		10'400.00		19'100.00		10'934.30
6150.4610	Entschädigungen vom Bund		350.00		350.00		363.75
6150.4631	Beiträge vom Kanton		13'000.00		13'000.00		13'560.24
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		52'500.00		52'500.00		52'500.00
6150.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
6150.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		251'000.00		251'000.00		249'963.60
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten						5'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**8'900.00**		**6'200.00**		**6'040.60**	
623	**Agglomerationsverkehr**	**8'900.00**		**6'200.00**		**6'040.60**	
6230	**Agglomerationsverkehr**	**8'900.00**		**6'200.00**		**6'040.60**	
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	1'200.00		1'200.00		1'040.60	
6230.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'700.00					
6230.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'755'670.00**	**2'483'930.00**	**2'737'270.00**	**2'452'930.00**	**2'414'135.02**	**2'171'028.07**
71	**Wasserversorgung**	**650'430.00**	**650'430.00**	**652'530.00**	**652'530.00**	**605'681.82**	**605'681.82**
710	**Wasserversorgung**	**650'430.00**	**650'430.00**	**652'530.00**	**652'530.00**	**605'681.82**	**605'681.82**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**650'430.00**	**650'430.00**	**652'530.00**	**652'530.00**	**605'681.82**	**605'681.82**
7101.3000	Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		337.60	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		6.65	
7101.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		1.25	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'000.00			
7101.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		251.00	
7101.3111		Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'000.00		54'500.00		22'238.75	
7101.3118		Immaterielle Anlagen	2'000.00				2'205.05	
7101.3120	*	Ver- und Entsorgung	57'000.00		45'000.00		57'379.75	
7101.3130		Dienstleistungen Dritter	4'200.00		2'400.00		8'325.15	
7101.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	43'000.00		37'000.00			
7101.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	139'100.00		136'600.00		85'545.95	
7101.3134		Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'200.00		771.75	
7101.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	191'000.00		194'000.00		47'188.75	
7101.3144		Unterhalt Hochbauten	16'600.00		22'300.00		10'522.90	
7101.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00			
7101.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500.00		9'500.00		10'772.99	
7101.3300	*	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			10'000.00		4'953.00	
7101.3320		Planmässige Abschreibungen immatrielle Anlagen			3'000.00		6'357.35	
7101.3510		Einlagen in Spezialfinanzierungen					234'584.73	
7101.3611		Entschädigungen an Kanton	22'000.00		21'500.00		18'119.20	
7101.3637		Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00		120.00	
7101.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	101'000.00		101'000.00		96'000.00	
7101.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		635'000.00		635'000.00		600'281.82
7101.4451		Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		125.00		400.00		400.00
7101.4510		Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		10'305.00		12'130.00		
7101.4990		Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
72		**Abwasserbeseitigung**	**1'268'050.00**	**1'268'050.00**	**1'274'100.00**	**1'274'100.00**	**1'056'888.40**	**1'056'888.40**
720		**Abwasserbeseitigung**	**1'268'050.00**	**1'268'050.00**	**1'274'100.00**	**1'274'100.00**	**1'056'888.40**	**1'056'888.40**
7201		**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**1'268'050.00**	**1'268'050.00**	**1'274'100.00**	**1'274'100.00**	**1'056'888.40**	**1'056'888.40**
7201.3131	*	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		55'000.00		27'752.10	
7201.3132	*	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	126'650.00		47'600.00		35'117.30	
7201.3143	*	Unterhalt übrige Tiefbauten	101'400.00		88'400.00		65'524.20	
7201.3199		Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		7'942.45	
7201.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			8'100.00		852.75	
7201.3611		Entschädigungen an Kanton	900'000.00		950'000.00		804'573.60	
7201.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	122'000.00		122'000.00		115'126.00	
7201.4210		Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		51'002.40
7201.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		730'000.00		720'000.00		495'440.46
7201.4510		Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		513'050.00		529'100.00		510'445.54

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
73		**Abfallwirtschaft**	**526'700.00**	**517'200.00**	**480'200.00**	**469'700.00**	**471'333.40**	**463'125.30**
730		**Abfallwirtschaft**	**526'700.00**	**517'200.00**	**480'200.00**	**469'700.00**	**471'333.40**	**463'125.30**
7300		**Abfallbewirtschaftung**	**13'000.00**	**3'500.00**	**14'000.00**	**3'500.00**	**11'752.30**	**3'544.20**
7300.3130		Dienstleistungen Dritter	6'000.00		7'000.00		4'752.30	
7300.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
7300.4632		Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		3'500.00		3'544.20
7301		**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**513'700.00**	**513'700.00**	**466'200.00**	**466'200.00**	**459'581.10**	**459'581.10**
7301.3101	*	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000.00		31'000.00		30'703.15	
7301.3102		Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'656.00	
7301.3111		Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'496.00	
7301.3119		Übrige Anschaffungen			1'500.00		21'582.80	
7301.3130		Dienstleistungen Dritter	377'500.00		348'500.00		309'186.80	
7301.3140		Unterhalt an Grundstücken	6'500.00					
7301.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		3'000.00		2'441.00	
7301.3180		Wertberichtigungen auf Forderungen					800.00	
7301.3199		Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		877.75	
7301.3910		Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		85'837.60	
7301.4240	*	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		412'000.00		350'000.00		335'759.10
7301.4250		Verkäufe		11'000.00		12'500.00		12'059.30
7301.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		7'000.00		7'387.35
7301.4510	*	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		71'700.00		83'700.00		91'375.35
7301.4930		Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		13'000.00		13'000.00		13'000.00
74		**Gewässerverbauungen**	**9'750.00**		**9'750.00**		**8'365.95**	
741		**Gewässerverbauungen**	**9'750.00**		**9'750.00**		**8'365.95**	
7410		**Gewässerverbauungen**	**9'750.00**		**9'750.00**		**8'365.95**	
7410.3142		Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		1'640.95	
7410.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'750.00		6'750.00		6'725.00	
75		**Arten- und Landschaftsschutz**	**9'900.00**	**9'100.00**	**14'750.00**	**8'100.00**	**31'327.55**	**12'033.35**
750		**Arten- und Landschaftsschutz**	**9'900.00**	**9'100.00**	**14'750.00**	**8'100.00**	**31'327.55**	**12'033.35**

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**9'900.00**	**9'100.00**	**14'750.00**	**8'100.00**	**31'327.55**	**12'033.35**
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'550.00		702.60	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		10'300.00		27'821.30	
7500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					1'467.00	
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		536.65	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		2'300.00		800.00	
7500.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		9'100.00		8'100.00		1'362.05
7500.4631	Beiträge vom Kanton						10'671.30
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**53'250.00**	**34'150.00**	**62'000.00**	**43'500.00**	**43'647.30**	**30'000.60**
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**			**9'000.00**	**9'000.00**		
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**			**9'000.00**	**9'000.00**		
7610.3130	Dienstleistungen Dritter			9'000.00			
7610.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				9'000.00		
762	**Tierhaltung**	**37'500.00**	**29'000.00**	**37'000.00**	**29'000.00**	**33'643.00**	**28'954.75**
7620	**Hundehaltung**	**37'500.00**	**29'000.00**	**37'000.00**	**29'000.00**	**33'643.00**	**28'954.75**
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		3'403.00	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					240.00	
7620.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	18'000.00		18'000.00		15'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'000.00		29'000.00		28'954.75
769	**Übriger Umweltschutz**	**15'750.00**	**5'150.00**	**16'000.00**	**5'500.00**	**10'004.30**	**1'045.85**
7690	**Übriger Umweltschutz**	**15'750.00**	**5'150.00**	**16'000.00**	**5'500.00**	**10'004.30**	**1'045.85**
7690.3000	Behörden und Kommissionen	3'500.00		4'000.00		2'153.75	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'467.60	
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		234.70	
7690.3052	Pensionskassen	300.00		300.00		260.70	
7690.3053	Unfallversicherungen	60.00		60.00		48.25	
7690.3054	Familienausgleichskasse	90.00		90.00		44.75	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		40.30	
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		480.00	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		44.60	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00			
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		3'000.00		1'045.85	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		751.85	
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	450.00		400.00		312.00	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00		3'300.00		1'919.95	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
7690.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		5'150.00		5'500.00		1'045.85
77	**Friedhof und Bestattung**	**155'190.00**	**5'000.00**	**144'540.00**	**5'000.00**	**130'914.45**	**3'298.60**
771	**Friedhof und Bestattung**	**155'190.00**	**5'000.00**	**144'540.00**	**5'000.00**	**130'914.45**	**3'298.60**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**155'190.00**	**5'000.00**	**144'540.00**	**5'000.00**	**130'914.45**	**3'298.60**
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		210.90	
7710.3049	Übrige Zulagen	700.00		700.00		740.00	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00		40.00		13.75	
7710.3052	Pensionskassen	60.00		60.00		29.25	
7710.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		3.85	
7710.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		2.50	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		3.35	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'500.00		1'004.15	
7710.3102	Drucksachen, Publikationen	50.00		100.00		39.00	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00					
7710.3120	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'928.15	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		29'000.00		26'651.50	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		338.90	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'900.00		18'100.00		11'826.00	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	1'700.00		1'400.00		521.45	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'600.00		30'600.00		30'601.70	
7710.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	56'000.00		56'000.00		54'000.00	
7710.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		2'700.00
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						598.60
79	**Raumordnung**	**82'400.00**		**99'400.00**		**65'976.15**	
790	**Raumordnung**	**82'400.00**		**99'400.00**		**65'976.15**	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900		**Raumplanung**	**82'400.00**		**99'400.00**		**65'976.15**	
7900.3000		Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'533.40	
7900.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		250.00		107.35	
7900.3054		Familienausgleichskasse	50.00		50.00		20.35	
7900.3102		Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		19.50	
7900.3132	*	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	69'800.00		86'800.00		54'134.55	
7900.3320		Planmässige Abschreibungen immatrielle Anlagen	8'200.00		8'200.00		8'161.00	
8		**VOLKSWIRTSCHAFT**	**426'250.00**	**438'270.00**	**480'320.00**	**493'790.00**	**386'053.39**	**372'335.99**
81		**Landwirtschaft**	**9'550.00**		**9'150.00**		**7'927.70**	
814		**Produktionsverbesserungen**	**9'550.00**		**9'150.00**		**7'927.70**	
8140		**Produktionsverbesserungen**	**9'550.00**		**9'150.00**		**7'927.70**	
8140.3010		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300.00		2'300.00		879.55	
8140.3050		AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.00		120.00		31.65	
8140.3054		Familienausgleichskasse	30.00		30.00		6.05	
8140.3170		Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
8140.3637		Beiträge an private Haushalte	7'000.00		6'600.00		7'010.45	
82		**Forstwirtschaft**	**244'200.00**	**244'200.00**	**266'470.00**	**266'470.00**	**221'867.05**	**221'867.05**
820		**Forstwirtschaft**	**244'200.00**	**244'200.00**	**266'470.00**	**266'470.00**	**221'867.05**	**221'867.05**
8200		**Forstwirtschaft**	**244'200.00**	**244'200.00**	**266'470.00**	**266'470.00**	**221'867.05**	**221'867.05**
8200.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		6'100.00		5'867.60	
8200.3120		Ver- und Entsorgung	300.00		300.00		291.10	
8200.3130		Dienstleistungen Dritter	118'800.00		127'870.00		69'536.85	
8200.3134		Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'005.90	
8200.3137		Steuern und Gebühren	200.00		200.00		200.00	
8200.3140		Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
8200.3144		Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
8200.3151		Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
8200.3199		Übriger Betriebsaufwand	4'800.00		3'000.00		3'648.65	
8200.3300		Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
8200.3612	*	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	101'000.00		120'900.00		136'316.95	
8200.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00					
8200.4250	*	Verkäufe		78'600.00		107'800.00		112'727.23

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		750.00		800.00		1'881.00
8200.4451		Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'400.00		1'400.00		1'400.00
8200.4511		Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		112'850.00		118'870.00		9'836.62
8200.4610		Entschädigungen vom Bund		2'000.00		1'600.00		2'704.80
8200.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		47'000.00		34'400.00		70'985.40
8200.4631		Beiträge vom Kanton						20'709.00
8200.4636		Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00		1'600.00		1'623.00
83		**Jagd und Fischerei**	**3'500.00**	**2'950.00**	**2'500.00**	**2'950.00**	**2'478.00**	**2'923.00**
830		**Jagd und Fischerei**	**3'500.00**	**2'950.00**	**2'500.00**	**2'950.00**	**2'478.00**	**2'923.00**
8300		**Jagd und Fischerei**	**3'500.00**	**2'950.00**	**2'500.00**	**2'950.00**	**2'478.00**	**2'923.00**
8300.3631		Beiträge an Kanton	1'900.00		1'900.00		1'878.00	
8300.3636		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		600.00		600.00	
8300.4100		Regalien		2'950.00		2'950.00		2'923.00
87		**Energie**	**159'400.00**	**181'520.00**	**195'700.00**	**217'870.00**	**151'271.24**	**145'036.54**
871		**Elektrizität**	**70'000.00**	**70'000.00**	**70'000.00**	**70'000.00**	**29'429.00**	**29'429.00**
8710		**Elektrizität**	**70'000.00**	**70'000.00**	**70'000.00**	**70'000.00**	**29'429.00**	**29'429.00**
8710.3511		Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	70'000.00		70'000.00		29'429.00	
8710.4120		Konzessionen		70'000.00		70'000.00		29'429.00
872		**Gas**	**28'000.00**	**28'000.00**	**27'000.00**	**27'000.00**	**29'120.94**	**29'120.94**
8720		**Gas**	**28'000.00**	**28'000.00**	**27'000.00**	**27'000.00**	**29'120.94**	**29'120.94**
8720.3511		Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	28'000.00		27'000.00		29'120.94	
8720.4120		Konzessionen		28'000.00		27'000.00		29'120.94
873		**Übrige Energie**	**61'400.00**	**83'520.00**	**98'700.00**	**120'870.00**	**92'721.30**	**86'486.60**
8730		**Übrige Energie**	**61'400.00**	**59'920.00**	**98'700.00**	**97'270.00**	**92'721.30**	**58'870.00**
8730.3132		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	29'850.00		37'000.00			
8730.3634		Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'750.00		1'700.00		1'597.20	
8730.3637	*	Beiträge an private Haushalte	29'800.00		60'000.00		91'124.10	
8730.4451		Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		270.00		270.00		270.00
8730.4511	*	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		59'650.00		97'000.00		58'600.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
8731		**Fernwärmebetriebe**		**23'600.00**		**23'600.00**		**27'616.60**
8731.4451		Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		10'000.00		10'000.00		14'000.00
8731.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		13'600.00		13'600.00		13'616.60
89		**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**9'600.00**	**9'600.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**2'509.40**	**2'509.40**
890		**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**9'600.00**	**9'600.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**2'509.40**	**2'509.40**
8900		**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**9'600.00**	**9'600.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**2'509.40**	**2'509.40**
8900.3130		Dienstleistungen Dritter	8'500.00		5'600.00		2'000.05	
8900.3141		Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'100.00		900.00		509.35	
8900.4511		Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		9'600.00		6'500.00		2'509.40
9		**FINANZEN UND STEUERN**	**223'175.00**	**19'596'720.00**	**301'025.00**	**18'876'020.00**	**370'608.66**	**22'079'635.24**
91		**Steuern**	**68'000.00**	**13'030'000.00**	**73'000.00**	**11'800'000.00**	**70'699.55**	**13'178'088.73**
910		**Steuern**	**68'000.00**	**13'030'000.00**	**73'000.00**	**11'800'000.00**	**70'699.55**	**13'178'088.73**
9100		**Steuern aktuelles Jahr**		**12'830'000.00**		**11'640'000.00**	**-16'900.00**	**12'067'828.05**
9100.3182		Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-16'900.00	
9100.4000		Einkommenssteuern natürliche Personen		11'200'000.00		10'300'000.00		10'615'811.75
9100.4001	*	Vermögenssteuern natürliche Personen		750'000.00		630'000.00		733'929.85
9100.4002	*	Quellensteuern natürliche Personen		350'000.00		250'000.00		270'043.00
9100.4010	*	Ertragsteuern juristische Personen		400'000.00		340'000.00		347'128.55
9100.4011		Kapitalsteuern juristische Personen		130'000.00		120'000.00		100'914.90
9101		**Steuern Vorjahre**	**51'000.00**	**20'000.00**	**51'000.00**	**20'000.00**	**56'234.41**	**909'658.94**
9101.3183		Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		55'013.80	
9101.3185		Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		1'220.61	
9101.4000		Einkommenssteuern natürliche Personen						677'823.29
9101.4001		Vermögenssteuern natürliche Personen						73'491.75
9101.4010		Ertragsteuern juristische Personen						136'703.05
9101.4011		Kapitalsteuern juristische Personen						-3'443.35
9101.4293		Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		25'084.20
9102		**Zinsendienst Steuern**	**17'000.00**	**180'000.00**	**22'000.00**	**140'000.00**	**31'365.14**	**200'601.74**
9102.3181		Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		9'392.50	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

		Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9102.3403		Vergütungszinsen / Skonti Steuern	10'000.00		15'000.00		21'972.64	
9102.4403	*	Verzugszinsen Steuern		180'000.00		140'000.00		200'601.74
93		**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'500.00**	**6'051'400.00**	**78'550.00**	**6'545'800.00**	**114'680.00**	**6'510'589.00**
930		**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'500.00**	**6'051'400.00**	**78'550.00**	**6'545'800.00**	**114'680.00**	**6'510'589.00**
9300		**Finanz- und Lastenausgleich**	**61'500.00**	**6'051'400.00**	**78'550.00**	**6'545'800.00**	**114'680.00**	**6'510'589.00**
9300.3625		Finanzierung Solidaritätsbeitrag	61'500.00		60'000.00		59'030.00	
9300.3631	*	Beiträge an Kanton			18'550.00		55'650.00	
9300.4621	*	Lastenabgeltungen		392'000.00		451'000.00		403'906.00
9300.4622	*	Ressourcenausgleich		4'600'000.00		5'200'000.00		5'210'400.00
9300.4631	*	Beiträge vom Kanton		1'059'400.00		894'800.00		896'283.00
94		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**236'000.00**		**247'000.00**		**240'882.90**
940		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**236'000.00**		**247'000.00**		**240'882.90**
9400		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**236'000.00**		**247'000.00**		**240'882.90**
9400.4600		Anteil an Bundeserträgen		236'000.00		247'000.00		240'882.90
96		**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**93'675.00**	**274'320.00**	**149'475.00**	**278'220.00**	**104'329.11**	**2'149'055.48**
961		**Zinsen**	**46'800.00**	**18'300.00**	**90'000.00**	**18'300.00**	**79'575.00**	**23'061.50**
9610		**Zinsen**	**46'800.00**	**18'300.00**	**90'000.00**	**18'300.00**	**79'575.00**	**23'061.50**
9610.3401	*	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	46'800.00		90'000.00		79'575.00	
9610.4401		Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		761.50
9610.4402		Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'300.00		17'300.00		22'300.00
963		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**44'355.00**	**255'900.00**	**55'955.00**	**259'800.00**	**22'796.20**	**2'125'933.24**
9630		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**44'355.00**	**255'900.00**	**55'955.00**	**259'800.00**	**22'796.20**	**2'125'933.24**
9630.3430		Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	20'000.00		15'000.00		105.00	
9630.3431		Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000.00		1'600.00		1'576.00	
9630.3439	*	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	22'355.00		39'355.00		21'115.20	
9630.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		600.00
9630.4411		Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						349'484.00
9630.4430		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		255'300.00		259'200.00		251'829.35

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'524'019.89
969	**Übriges Finanzvermögen**	**2'520.00**	**120.00**	**3'520.00**	**120.00**	**1'957.91**	**60.74**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**2'520.00**	**120.00**	**3'520.00**	**120.00**	**1'957.91**	**60.74**
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'500.00		1'948.49	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand	20.00		20.00		9.42	
9690.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		0.74
9690.4420	Dividenden		60.00		60.00		60.00
97	**Rückverteilungen**		**5'000.00**		**5'000.00**		**989.13**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**5'000.00**		**5'000.00**		**989.13**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**5'000.00**		**5'000.00**		**989.13**
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		989.13
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**80'900.00**	**30.00**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**80'900.00**	**30.00**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					**80'900.00**	**30.00**
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'800.00	
9950.3052	Pensionskassen					95'700.00	
9950.4390	Übriger Ertrag						30.00

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**2'605'000.00**	**553'000.00**	**2'270'000.00**	**2'059'000.00**	**6'714'959.15**	**531'913.45**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'052'000.00		211'000.00		6'183'045.70
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**115'000.00**					
	Nettoausgaben		115'000.00				
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**		**1'000.00**	**70'000.00**	**64'000.00**	**150'302.20**	**1'000.00**
	Nettoausgaben				6'000.00		149'302.20
	Nettoeinnahmen	1'000.00					
2	**BILDUNG**	**335'000.00**	**12'000.00**	**350'000.00**	**94'000.00**	**5'273'764.00**	
	Nettoausgaben		323'000.00		256'000.00		5'273'764.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**						**13'000.00**
	Nettoeinnahmen					13'000.00	
6	**VERKEHR**	**1'315'000.00**		**1'110'000.00**		**801'979.95**	
	Nettoausgaben		1'315'000.00		1'110'000.00		801'979.95
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**840'000.00**	**540'000.00**	**740'000.00**	**1'901'000.00**	**488'913.00**	**517'913.45**
	Nettoausgaben		300'000.00				
	Nettoeinnahmen			1'161'000.00		29'000.45	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**2'605'000.00**	**553'000.00**	**2'270'000.00**	**2'059'000.00**	**6'714'959.15**	**531'913.45**
5	**Investitionsausgaben**	**2'605'000.00**		**2'270'000.00**		**6'714'959.15**	
50	**Sachanlagen**	**2'485'000.00**		**2'200'000.00**		**6'686'590.00**	
5000	Grundstücke			100'000.00			
5010	Strassen / Verkehrswege	1'315'000.00		1'030'000.00		801'979.95	
5020	Wasserbau	50'000.00		60'000.00		35'342.65	
5030	Übrige Tiefbauten	620'000.00		510'000.00		343'664.95	
5040	Hochbauten	425'000.00		430'000.00		5'273'764.00	
5060	Mobilien	75'000.00		70'000.00		231'838.45	
52	**Immaterielle Anlagen**	**120'000.00**		**70'000.00**		**28'369.15**	
5200	Software	90'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		70'000.00		28'369.15	
6	**Investitionseinnahmen**		**553'000.00**		**2'059'000.00**		**531'913.45**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**552'000.00**		**2'058'000.00**		**530'913.45**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				157'000.00		
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		12'000.00				
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		458'000.00		1'845'000.00		249'407.05
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		82'000.00		56'000.00		274'706.40
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						6'800.00
64	**Rückzahlung von Darlehen**		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**
6460	Rückzahlung von Darl. an priv. Org. ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
0	**INVESTITIONSRECHNUNG**	**2'605'000.00**	**553'000.00**	**2'270'000.00**	**2'059'000.00**	**6'714'959.15**	**531'913.45**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'052'000.00		211'000.00		6'183'045.70
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**115'000.00**					
02	**Allgemeine Dienste**	**115'000.00**					
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**115'000.00**					
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**115'000.00**					
5040.06	Gemeindehaus (Sanierung Haustechnik)	115'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**		**1'000.00**	**70'000.00**	**64'000.00**	**150'302.20**	**1'000.00**
15	**Feuerwehr**			**70'000.00**	**63'000.00**	**150'302.20**	
150	**Feuerwehr**			**70'000.00**	**63'000.00**	**150'302.20**	
1500	**Feuerwehr**			**70'000.00**	**63'000.00**	**150'302.20**	
5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)			70'000.00		150'302.20	
6310.04	Beitrag BGV an Pionierfahrzeug				63'000.00		
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**
161	**Militär**		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**
1611	**Schiesswesen**		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**
6460.01	Schützenverein Lausen (Amortisation Darlehen)		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2	**BILDUNG**	**335'000.00**	**12'000.00**	**350'000.00**	**94'000.00**	**5'273'764.00**	
21	**Obligatorische Schule**	**335'000.00**	**12'000.00**	**350'000.00**	**94'000.00**	**5'273'764.00**	
217	**Schulliegenschaften**	**335'000.00**	**12'000.00**	**350'000.00**	**94'000.00**	**5'273'764.00**	
2171	**Schulliegenschaften Kindergarten**			**200'000.00**	**94'000.00**	**5'211'036.50**	
5040.35	Dreifachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau Garbe)			200'000.00		5'211'036.50	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.02	Kantonsbeitrag Neubau Dreichfachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau Garbe)				94'000.00		
2172	**Schulliegenschaften Primarschule**	**290'000.00**					
5040.04	Umbau Lehrer-/Klassenzimmer	75'000.00					
5040.51	Schulhaus Mühlematt (Zustandsanalyse)	140'000.00					
5060.01	Ersatz Gonganlage	75'000.00					
2173	**Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula**	**45'000.00**	**12'000.00**	**150'000.00**		**62'727.50**	
5040.51	MZH Stutz (Beleuchtungsersatz LED)			150'000.00		62'727.50	
5040.97	Turnhalle Bifang (Umgebung)	45'000.00					
6340.01	Beitrag Turnhalle Bifang (Umgebung)		12'000.00				
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**						**13'000.00**
33	**Medien**						**13'000.00**
332	**Massenmedien**						**13'000.00**
3321	**Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)**						**13'000.00**
6351.01	Kabelnetz-Anschlussbeiträge private Unternehmungen						8'000.00
6371.01	Kabelnetz-Anschlussbeiträge private Haushalte						5'000.00
6	**VERKEHR**	**1'315'000.00**		**1'110'000.00**		**801'979.95**	
61	**Strassenverkehr**	**1'315'000.00**		**1'030'000.00**		**801'979.95**	
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'315'000.00**		**1'030'000.00**		**801'979.95**	
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'315'000.00**		**1'030'000.00**		**801'979.95**	
5010.01	Unterdorfstrasse					7'381.70	
5010.05	Ramlinsburgerstrasse / Industriestrasse (Ausbau)					282.90	
5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)			80'000.00		580'430.30	
5010.25	Furlenstr. / Furlenhofweg / Widliackerstr. (Unterhalt)					118'813.10	
5010.26	div. Strassen mit Microsil konservieren			150'000.00			
5010.27	Galmsrain, Ballmerweg, Unterfeld-, Bettletenstr. (Unterhalt)			360'000.00			
5010.28	Deckbelag Bündtenstrasse			165'000.00			
5010.29	Deckbelag Peterhansstrasse	200'000.00					
5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz auf LED) 2025					95'071.95	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.32	Str.beleuchtung (Ersatz auf LED) 2026			100'000.00			
5010.34	Sanierung Kirchstrasse - Kirchbergweg / Planungskredit			50'000.00			
5010.35	Sanierung Kirchstrasse - Kirchbergweg / Ausführungskredit	450'000.00					
5010.36	Sanierung Sonnenweg / Planungskredit			50'000.00			
5010.37	Sanierung Sonnenweg / Ausführungskredit	490'000.00					
5010.38	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit			75'000.00			
5010.40	Sanierung Glockenstrasse / Planungskredit	75'000.00					
5010.42	Str.beleuchtung (Ersatz auf LED) 2027	100'000.00					
62	**Öffentlicher Verkehr**			**80'000.00**			
623	**Agglomerationsverkehr**			**80'000.00**			
6230	**Agglomerationsverkehr**			**80'000.00**			
5040.01	Sanierung Bushaltestellen Bettleten			80'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**840'000.00**	**540'000.00**	**740'000.00**	**1'901'000.00**	**488'913.00**	**517'913.45**
71	**Wasserversorgung**	**395'000.00**	**252'000.00**	**150'000.00**	**887'000.00**	**283'107.00**	**238'519.60**
710	**Wasserversorgung**	**395'000.00**	**252'000.00**	**150'000.00**	**887'000.00**	**283'107.00**	**238'519.60**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**395'000.00**	**252'000.00**	**150'000.00**	**887'000.00**	**283'107.00**	**238'519.60**
5030.01	Unterdorfstrasse (Schulgasse-Mühlegasse)					323.00	
5030.14	Bifangstrasse (Sanierung)			30'000.00		172'878.60	
5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit			50'000.00			
5030.35	WL Kirchstrasse - Kirchbergweg / Ausführungskredit	150'000.00					
5030.37	WL Sonnenweg / Ausführungskredit	75'000.00					
5040.08	Sanierung Pumpwerk Bifang (Planungskredit)	50'000.00					
5060.01	Pumpwerk Häspech UV-Anlage (Ersatz)					81'536.25	
5200.01	Wassersteuerung Betriebssystem Windows	90'000.00					
5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (Überarbeitung)	20'000.00		50'000.00		17'442.35	
5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (Überarbeitung)	10'000.00		20'000.00		10'926.80	
6351.01	Wasseranschlussbeiträge private Unternehmungen		214'000.00		861'000.00		112'656.60
6371.01	Wasseranschlussbeiträge private Haushalte		38'000.00		26'000.00		125'863.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**395'000.00**	**288'000.00**	**430'000.00**	**1'014'000.00**	**170'463.35**	**279'393.85**
720	**Abwasserbeseitigung**	**395'000.00**	**288'000.00**	**430'000.00**	**1'014'000.00**	**170'463.35**	**279'393.85**

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**395'000.00**	**288'000.00**	**430'000.00**	**1'014'000.00**	**170'463.35**	**279'393.85**
5030.21	Bifangstrasse (Ersatz)			30'000.00		17'057.90	
5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit			50'000.00			
5030.35	AL Kirchstrasse - Kirchbergweg / Aufführungskredit	120'000.00					
5030.37	AL Sonnenweg / Aufführungskredit	75'000.00					
5030.93	Kanalisationsnetz (Instandsetzung 1. Etappe)			200'000.00		132'415.05	
5030.94	Instandsetzung Drainagenleitungen (2. Etappe)			150'000.00		20'990.40	
5030.97	Kanalisationsnetz (Instandsetzung 2. Etappe)	200'000.00					
6351.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Unternehmungen		244'000.00		984'000.00		128'750.45
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Haushalte		44'000.00		30'000.00		143'843.40
6372.01	Erschliessungsbeiträge private Haushalte						6'800.00
74	**Gewässerverbauungen**	**50'000.00**		**60'000.00**		**35'342.65**	
741	**Gewässerverbauungen**	**50'000.00**		**60'000.00**		**35'342.65**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**50'000.00**		**60'000.00**		**35'342.65**	
5020.04	Furlenbächli (Hochwasserschutz)	50'000.00		60'000.00		35'342.65	
77	**Friedhof und Bestattung**			**100'000.00**			
771	**Friedhof und Bestattung**			**100'000.00**			
7710	**Friedhof und Bestattung**			**100'000.00**			
5000.01	Neugestaltung Umgebung Friedhofhalle			100'000.00			

Gemeinde Lausen				Auflistung der Investitionen Budget 2027					
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe-trag per	Ausgaben 2026 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2027 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per
		Datum	Art		31.12.2025	31.12.2025			31.12.2027
	TOTAL			**19'001'200.00**	**13'226'511.19**	**5'774'688.81**	**1'750'000**	**2'605'000**	**1'419'688.81**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**115'000.00**		**115'000.00**		**115'000**	
0290.5040.06	Gemeindehaus (Sanierung Haustechnik)	09.12.2026	BU	115'000.00		115'000.00		115'000	
2	**BILDUNG**			**8'045'000.00**	**7'488'356.10**	**556'643.90**	**412'000**	**335'000**	**-190'356.10**
2171.5040.35	3-Fachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau)	05.06.2024	SV	6'800'000.00	6'800'000.00				
2171.5040.35	Nachtragskredit 3-Fachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau)	05.06.2024	NK	690'000.00	625'628.60	64'371.40	280'000		-215'628.60
2172.5040.04	Umbau Lehrer-/Klassenzimmer	09.12.2026	BU	75'000.00		75'000.00		75'000	
2172.5040.51	Schulhaus Mühlmatt (Zustandsanalyse)	09.12.2026	BU	140'000.00		140'000.00		140'000	
2172.5060.01	Ersatz Gonganlage	09.12.2026	BU	75'000.00		75'000.00		75'000	
2173.5040.51	MZH Sutz: Beleuchtungsersatz LED	26.03.2025	SV	220'000.00	62'727.50	157'272.50	132'000		25'272.50
2173.5040.97	Turnhalle Bifang (Umgebung)	09.12.2026	BU	45'000.00		45'000.00		45'000	
6	**VERKEHR**			**7'455'000.00**	**4'538'657.75**	**2'916'342.25**	**900'000**	**1'315'000**	**701'342.25**
6150.5010.05	Ramlinsburger- / Industriestrasse (Ausbau)	05.12.2018	SV	3'680'000.00	3'680'000.00				
6150.5010.05	Nachtragskredit Ramlinsburger- / Industriestrasse (Ausbau)	25.03.2026	NK	260'000.00		260'000.00	260'000		
6150.5010.10	Kanalstrasse (Instandsetzung)	05.12.2018	BU	150'000.00	10'165.00	139'835.00			139'835.00
6150.5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)	13.12.2023	SV	960'000.00	748'232.00	211'768.00	35'000		176'768.00
6150.5010.26	diverse Strassen mit Microsil konservieren	10.12.2025	BU	150'000.00		150'000.00	135'000		15'000.00
6150.5010.27	Galsmrain, Ballmerweg, Unterfeld- und Bettletenstr. (Unterhalt)	25.03.2026	SV	210'000.00		210'000.00	180'000		30'000.00
6150.5010.28	Deckbelag Bündtenstr.	10.12.2025	BU	75'000.00		75'000.00	35'000		40'000.00
6150.5010.29	Deckbelag Peterhansstrasse		NNB	200'000.00		200'000.00		200'000	
6150.5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz Natriumdampflampen) 2024 + 2025 + 2026 + 2027	26.03.2025	SV	500'000.00	100'260.75	399'739.25	100'000	100'000	199'739.25
6150.5010.34	Sanierung Kirchstrasse - Kirchbergweg / Planungskredit	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00	35'000		15'000.00
6150.5010.35	Sanierung Kirchstrasse - Kirchbergweg / Ausführungskredit		NNB	450'000.00		450'000.00		450'000	
6150.5010.36	Sanierung Sonnenweg / Planungskredit	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00	40'000		10'000.00
6150.5010.37	Sanierung Sonnenweg / Ausführungskredit		NNB	490'000.00		490'000.00		490'000	
6150.5010.38	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit	10.12.2025	BU	75'000.00		75'000.00			75'000.00
6150.5010.40	Sanierung Glockenstrasse / Planungskredit	09.12.2026	BU	75'000.00		75'000.00		75'000	
6230.5040.01	Sanierung Bushaltestellen Bettleten	10.12.2025	BU	80'000.00		80'000.00	80'000		
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**3'386'200.00**	**1'199'497.34**	**2'186'702.66**	**438'000**	**840'000**	**908'702.66**
7101.5030.14	Bifangstrasse (Sanierung) (inkl. MWSt 465'000)	13.12.2023	SV	430'100.00	377'584.00	52'516.00			52'516.00
7101.5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit (inkl. MWSt 54'050)	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7101.5030.35	WL Kirchstrasse - Kirchbergweg / Ausführungskredit (inkl. MWSt 162'150)		NNB	150'000.00		150'000.00		150'000	
7101.5030.37	WL Sonnenweg / Ausführungskredit (inkl. MWSt 81'075)		NNB	75'000.00		75'000.00		75'000	
7101.5040.08	Sanierung Pumpwerk Bifang / Planungskredit (inkl. MWSt 54'050)	09.12.2026	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7101.5200.01	Wassersteuerung Betriebssystem Windows (inkl. MWSt 97'290)	09.12.2026	BU	90'000.00		90'000.00		90'000	
7101.5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (inkl. MWSt 300'000)	08.12.2021	SV	278'500.00	229'470.34	49'029.66	10'000	20'000	19'029.66
7101.5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (inkl. MWSt 54'050)	13.12.2023	BU	50'000.00	26'132.30	23'867.70	8'000	10'000	5'867.70
7201.5030.21	Bifangstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 80'000)	13.12.2023	SV	74'000.00	24'467.90	49'532.10	5'000		44'532.10
7201.5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit (inkl. MWSt 54'050)	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00			50'000.00
7201.5030.35	AL Kirchstrasse - Kirchbergweg / Ausführungskredit (inkl. MWSt 129'720)		NNB	120'000.00		120'000.00		120'000	
7201.5030.37	AL Sonnenweg / Ausführungskredit (inkl. MWSt 81'075)		NNB	75'000.00		75'000.00		75'000	
7201.5030.93	Instandsetzung Kann.netz 1. Etappe (inkl. MWSt 785'000)	13.09.2023	SV	729'100.00	383'145.75	345'954.25	195'000		150'954.25
7201.5030.94	Instandsetzung Drainagenleitung (2. Etappe) (inkl. MWSt 340'000)	26.03.2025	SV	314'500.00	44'040.30	270'459.70	120'000		150'459.70
7201.5030.97	Instandsetzung Kann.netz 2. Etappe (inkl. MWSt 648'600)		NNB	600'000.00		600'000.00		200'000	400'000.00
7410.5020.04	Hochwasserschutz Furlenbächli	07.12.2023	BU	150'000.00	114'656.75	35'343.25	20'000	50'000	-34'656.75
7710.5000.01	Neugestaltung Umgebung Friedhofhalle	10.12.2025	BU	100'000.00		100'000.00	80'000		20'000.00

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlage / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen

Gemeinde Lausen		Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen Budget 2027							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe-trag per	Ausgaben 2026 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2027 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per
		Datum	Art		31.12.2025	31.12.2025			31.12.2027
	keine								

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlage / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Das Budget für das Jahr 2027, basierend auf dem Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2031, haben wir eingesehen, geprüft, Fragen geklärt und mit den gegebenen Kommentaren für klar und nachvollziehbar befunden. Der Voranschlag der Einwohnergemeinde Lausen zeigt einen Mehraufwand von CHF 564'635. Das Budget ist - wie gewohnt - sorgfältig, übersichtlich und transparent erstellt worden.

Die RPK erachtet die Finanzlage der Gemeinde- auch mittelfristig - als erfreulich stabil. In Anbetracht der bevorstehenden – teilweise mit dem steten Bevölkerungswachstum begründeten - Investitionen unterstützen wir aber nach wie vor die Vorgehensweise des Gemeinderates, die Verschuldung sinnvoll zu begrenzen und bei Bedarf einzelne Vorhaben hinauszuschieben.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2027 zu genehmigen und danken den für das Budget 2027 und den Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2031 verantwortlichen Behörden, Kommissionen und Verwaltungsmitarbeitenden.

Lausen, 3. November 2026

Die Rechnungsprüfungskommission Lausen:

Präsident: Blaise Tschudin

Mitglieder: Anita Wyttenbach-Schmid

Daniela Wenger-Hofmann

Jacqueline Wiesner

Thomas Bühler-Lutz

Beschlussfassung über das Budget durch die Gemeindeversammlung

Das vorliegende Budget des Jahres 2027 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von 564‘635 Franken und Nettoinvestitionen von 2‘052‘000 Franken wurde an der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2026 beschlossen.

Lausen, 9. Dezember 2026

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:	Der Verwalter:
Peter Aerni	Andreas Neuenschwander