

Einwohnergemeinde Lostorf
4654 Lostorf
www.lostorf.ch

Budget 2027

Version 2.1.1 **(ab Budget 2025 gültig)**

02.12.2024

Gemeinderat	19. Oktober 2026
Gemeindeversammlung	2. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
	Bericht und Antrag	3
1	Bericht Gemeinderat	4
2	Beschluss und Antrag	7
	Übersicht	
3	Übersicht Budget	8
3.1	Ergebnisse	9
3.2	Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
	Erfolgsrechnung	12
4	Erfolgsrechnung	13
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	14
4.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	19
4.3	Sachgruppengliederung	39
	Investitionsrechnung	43
5	Investitionsrechnung	44
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	45
5.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	46
5.3	Sachgruppengliederung	49
	Anhang	50
7	Berechnung Werterhalt	51
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52
9	Verpflichtungskreditkontrolle	54
10	Kennzahlen	56

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

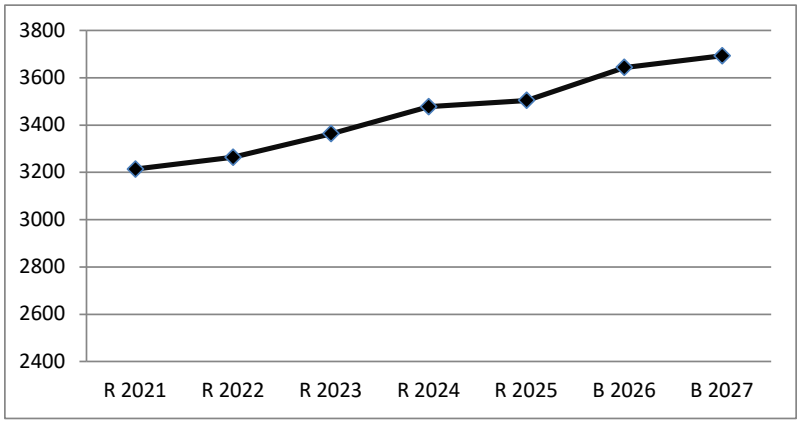
Das vorliegende Budget 2027 wurde in Zusammenarbeit mit den Kommissionen sowie diversen Abteilungen der Gemeinde erstellt. Der Gemeinderat hat die Eingaben für das Budget 2027 an einer intensiven Sitzung kritisch geprüft, wo nötig angepasst und verabschiedete dieses anschliessend zuhanden der Gemeindeversammlung. Der budgetierte Aufwandüberschuss für 2027 beträgt Fr. 759'700.
Auf der Einnahmeseite werden aufgrund der aktuellen Entwicklungen der Steuereinnahmen ähnlich hohe Einnahmen wie für das Jahr 2026 erwartet. In den nächsten Jahren stehen grosse Investitionsprojekte wie der Neubau des Feuerwehrgebäudes, der Ausbau der Mahrenstrasse, der Ausbau des Reservoirs Reben sowie eine Komplettsanierung der Dreirosenhalle an. In ferner Zukunft müssen diverse Investitionen zum Hochwasserschutz geplant und durchgeführt werden.
Trotz der hohen Investitionen vertritt der Gemeinderat sowie die Finanzkommission die Meinung, dass der Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 113% der einfachen Staatssteuer belassen werden kann. Einerseits schlossen die vergangenen Jahre jeweils besser als budgetiert ab und andererseits verfügt die Einwohnergemeinde Lostorf (noch) über genügend Eigenkapital, um ein allfälliges Defizit tragen zu können.

Das finale Budget für das Jahr 2027 wurde erstellt und vom Gemeinderat zuhanden der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2026 verabschiedet. Der Gesamtertrag beträgt Fr. 19'735'400 und der Gesamtaufwand Fr. 20'495'100. Somit entsteht ein Aufwandsüberschuss von Fr. 759'700.

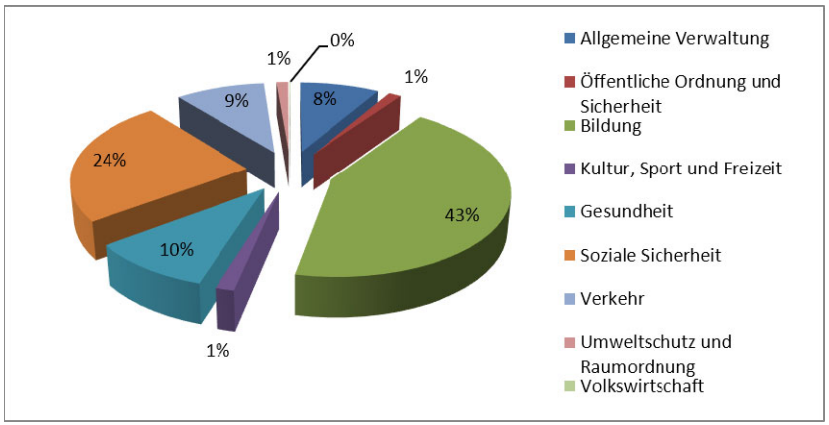
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

b) Graphiken / Statistiken

Nettoaufwand in Franken pro Einwohner:



Nettoaufwand Budget 2027 in %:



c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen

Der Kanton gibt Anhaltspunkte zur Berechnung von wichtigen Kennzahlen. Die Finanzkommission beurteilt und bewertet die Kennzahlen, um anschliessend dem Gemeinderat eine Empfehlung betreffend Steuerfuss abzugeben. Im Gemeinderat wird die Empfehlung abschliessend besprochen und das Budget zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Spezialfinanzierungen:
Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet im kommenden Jahr mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 42'600. Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 251'300, welches dem Eigenkapital belastet wird.
Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 71'500.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung 2025

Allgemeine Verwaltung: Höhere Kosten resultieren primär bei den externen Dienstleistungen im Bereich Bauverwaltung. Darin enthalten sind u.a. ein Planungskredit Generationenpark Kirchmatt, eine Machbarkeitsstudie Feuerwehrgebäude und die Projektbegleitung Neubau Kindergarten. Im Gegenzug konnten erstmals Einnahmen aus dem Wärmeverbund budgetiert werden. Insgesamt reduzieren sich die Ausgaben im Vergleich zum Jahr 2025 um Fr. 10'000.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung: Aufgrund der erfolgreichen Rekrutierung im Jahr 2026 ist im Budget 2027 mit höheren Ausgaben für Sold und Ausbildung zu rechnen. Entsprechend erhöht sich auch der Beitrag der Einwohnergemeinde Lostorf. Insgesamt werden höhere Kosten im Vergleich zum Jahr 2025 von Fr. 35'100 erwartet.

Bildung: Lohnstufenanstiege und höherer IT-Unterhalt steigern die Kosten im Bereich Bildung. Hingegen reduziert sich der Unterhalt für die Liegenschaften deutlich. Insgesamt werden circa Fr. 350'800 höhere Kosten erwartet als bei der Jahresrechnung 2025.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche: Insgesamt wird mit höheren Nettokosten von Fr. 36'600 gegenüber dem Jahr 2025 gerechnet. Die grössten Abweichungen betreffen die Stiftung Schloss Wartenfels und der Beitrag ans Dorfmuseum.

Gesundheit: Der Beitrag an die Pflegefinanzierung und Pflegekosten belasten das Budget jährlich mehr. Die Kosten steigen im Vergleich zur Jahresrechnung 2025 um spürbare Fr. 198'300 an.

Soziale Sicherheit: Höhere Beiträge werden bei folgenden Bereichen erwartet: Beiträge an Ergänzungsleistungen AHV, Beiträge an die SON Sozialhilfe sowie Beiträge an die SON Verwaltung. Im Vergleich zum Jahr 2025 steigen die Kosten um Fr. 219'900.

Verkehr: Der Unterhalt der Gemeindestrassen reduziert sich grundsätzlich gegenüber dem Jahr 2025, jedoch entfällt die einmalige Einnahme vom Kanton für Unwetterschäden, wodurch der Nettoaufwand der Gemeindestrassen wieder höher liegt. Auch beim Werkhof war im Jahr 2025 eine einmalige Einnahme durch Verkäufe von Fahrzeugen zu verzeichnen. Durch den Wegfall dieser ertragsseitigen Einmaleffekte werden im Jahr 2027 rund Fr. 105'100 höhere Kostern erwartet als im Rechnungsjahr 2025.

Umweltschutz und Raumordnung: Mit geringfügig höheren Kosten von lediglich Fr. 5'800 wird von einem beinahe unveränderten Ergebnis gegenüber dem Jahr 2025 ausgegangen.

Volkswirtschaft: Aufgrund von höher zu erwartenden Konzessionsabgaben der Aare Versorgungs AG wird das Budget um etwa Fr. 27'000 entlastet im Vergleich zum Jahr 2025.

Finanzen und Steuern: Die effektiven Steuererträge der natürlichen Personen waren in den letzten Jahren jeweils höher als budgetiert. Die aktuellsten Zahlen für das Jahr 2026 deuten jedoch auf tiefere Einnahmen hin als im Jahr 2025. Unter dieser Voraussetzung wurden die Erträge entsprechend budgetiert. Im Jahr 2027 muss an den Finanzausgleich ein tieferer Betrag abgegeben werden.

e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Mit dem Steuerfuss von 113% reichen die geplanten Investitionen sowie die zu leistenden Unterhaltskosten für die Instandhaltung der bestehenden Infrastruktur für das Jahr 2027 dank dem vorhandenen Eigenkapital aus. Treffen die Annahmen im Finanzplan jedoch ein, wird das Eigenkapital spätestens im Jahr 2029 vollständig aufgebraucht sein. Mit dem Wegfall der Abschreibungen aus HRM1 im Jahre 2026 wird das Budget um mehr als Fr. 300'000 entlastet. Mit dieser Entlastung kann ein Teil der zukünftigen zusätzlichen Abschreibungen aufgefangen werden. Abschreibungen, die aus den Grossprojekten Neubau Kindergarten, Neubau Feuerwehrgebäude und Ausbau Mahrenstrasse entstehen, werden das zukünftige Budget stärker belasten. Aus heutiger Sicht sind Steuererhöhungen in den Folgejahren unausweichlich. Entscheidend für die Entwicklung des Steuerfusses werden dabei u.a. Faktoren von aussen (z.B. Steuervorlagen) sowie von innen (Entscheidungen für oder gegen Projekte des Finanzplans) sein.

Sollten die Prognosen des Finanzplans eintreffen, führt dies ohne Steuererhöhung zu einem Bilanzfehlbetrag, welcher gemäss HRM2 innert fünf Rechnungsjahren abgetragen werden müsste.

Einwohnergemeinde Lostorf



Matthias Deppeler
Gemeinderat Ressort Finanzen



Raphael Meier
Finanzverwalter

Antrag und Beschluss

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	Fr.	20'495'100.00
			Gesamtertrag	Fr.	19'735'400.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-759'700.00**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'746'000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-2'746'000.00**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**42'600.00**
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-251'300.00**
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-71'500.00**

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1.0 % festzulegen (hauptamtliches Personal).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	113%	der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	113%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2027:	Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
	Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
	Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
	Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher

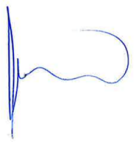
7) Der Wasserpreis für das Jahr 2027 ist auf Fr. 2.15 pro m3 festzusetzen. (wie bisher)

8) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2027 bleibt auf Fr. 30.00 pro Haushaltung. (wie bisher)

9) Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 40.-- / Maximum Fr. 800.--)	12%	der einfachen Staatssteuer

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

4654 Lostorf, 19. November 2026
Gemeinderat Lostorf





Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin-Stv.

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnug				
Betrieblicher Aufwand		20'427'000.00	20'297'600.00	19'607'600.27
Betrieblicher Ertrag		19'536'300.00	19'496'500.00	20'374'320.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-890'700.00**	**-801'100.00**	**766'720.11**
Finanzaufwand		68'100.00	72'500.00	91'891.83
Finanzertrag		199'100.00	207'500.00	234'301.91
Ergebnis aus Finanzierung		**131'000.00**	**135'000.00**	**142'410.08**
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	250'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	112'718.60
Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**-137'281.40**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	**-759'700.00**	**-666'100.00**	**771'848.79**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2'746'000.00	5'660'000.00	3'273'742.39
Investitionseinnahmen		0.00	260'000.00	1'912'958.15
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2'746'000.00**	**-5'400'000.00**	**-1'360'784.24**

Finanzierung

in CHF	Konten-definition	Gemeinde Total Budget 2027	Gemeinde Total Rechnung 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Rechnung 2025	Spezialfinanzierungen Total Budget 2027	Spezialfinanzierungen Total Rechnung 2025
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	771'848.79	0.00	771'848.79	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	759'700.00	0.00	759'700.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	42'600.00	7'383.57	0.00	0.00	42'600.00	7'383.57
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	322'800.00	187'802.70	0.00	0.00	322'800.00	187'802.70
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	786'100.00	1'339'515.40	683'500.00	1'213'244.48	102'600.00	126'270.92
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	102'000.00	102'023.00	0.00	0.00	102'000.00	102'023.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	5'000.00	6'772.70	0.00	0.00	5'000.00	6'772.70
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	112'718.60	0.00	112'718.60	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		**-156'800.00**	**1'913'476.76**	**-76'200.00**	**1'872'374.67**	**-80'600.00**	**41'102.09**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'746'000.00	1'360'784.24	1'956'000.00	456'650.20	790'000.00	904'134.04
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		**-2'902'800.00**	**552'692.52**	**-2'032'200.00**	**1'415'724.47**	**-870'600.00**	**-863'031.95**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**-5.71**	**140.62**	**-3.90**	**410.02**	**-10.20**	**4.55**

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

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

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

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten-definition	Wasser		Abwasser		Abfall	
		Budget 2027	Rechnung 2025	Budget 2027	Rechnung 2025	Budget 2027	Rechnung 2025
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	42'600.00	7'383.57	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	251'300.00	171'281.00	71'500.00	16'521.70
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	77'800.00	119'141.22	24'800.00	6'772.70	0.00	357.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	0.00	0.00	102'000.00	102'023.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	0.00	5'000.00	6'772.70	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		**120'400.00**	**126'524.79**	**-129'500.00**	**-69'258.00**	**-71'500.00**	**-16'164.70**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		570'000.00	741'334.56	220'000.00	162'799.48	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		**-449'600.00**	**-614'809.77**	**-349'500.00**	**-232'057.48**	**-71'500.00**	**-16'164.70**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**21.12**	**17.07**	**-58.86**	**-42.54**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Budget 2027

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'577'200.00**	**298'700.00**	**1'546'000.00**	**237'300.00**	**1'528'829.56**	**240'376.50**
	Netto Aufwand		1'278'500.00		1'308'700.00		1'288'453.06
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**858'500.00**	**654'500.00**	**811'100.00**	**623'700.00**	**774'794.43**	**605'870.99**
	Netto Aufwand		204'000.00		187'400.00		168'923.44
2	**BILDUNG**	**8'147'700.00**	**1'522'100.00**	**7'850'200.00**	**1'530'200.00**	**7'882'772.22**	**1'608'011.30**
	Netto Aufwand		6'625'600.00		6'320'000.00		6'274'760.92
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**249'700.00**	**20'000.00**	**252'100.00**	**19'000.00**	**219'806.87**	**26'712.00**
	Netto Aufwand		229'700.00		233'100.00		193'094.87
4	**GESUNDHEIT**	**1'510'600.00**		**1'380'600.00**		**1'300'550.00**	
	Netto Aufwand		1'510'600.00		1'380'600.00		1'300'550.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'873'000.00**		**3'999'900.00**		**3'653'137.80**	
	Netto Aufwand		3'873'000.00		3'999'900.00		3'653'137.80
6	**VERKEHR**	**1'792'900.00**	**352'000.00**	**1'788'300.00**	**352'000.00**	**1'881'496.88**	**545'692.60**
	Netto Aufwand		1'440'900.00		1'436'300.00		1'335'804.28
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'065'300.00**	**1'879'300.00**	**2'115'400.00**	**1'893'800.00**	**1'920'182.26**	**1'740'004.71**
	Netto Aufwand		186'000.00		221'600.00		180'177.55
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**195'900.00**	**185'000.00**	**182'200.00**	**185'000.00**	**177'743.75**	**139'865.20**
	Netto Aufwand		10'900.00				37'878.55
	Netto Ertrag			2'800.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**224'300.00**	**15'583'500.00**	**444'300.00**	**15'529'100.00**	**1'382'027.12**	**15'814'807.59**
	Netto Ertrag	15'359'200.00		15'084'800.00		14'432'780.47	
	Total	**20'495'100.00**	**20'495'100.00**	**20'370'100.00**	**20'370'100.00**	**20'721'340.89**	**20'721'340.89**
	Gesamttotal	**20'495'100.00**	**20'495'100.00**	**20'370'100.00**	**20'370'100.00**	**20'721'340.89**	**20'721'340.89**

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		6'574'400.00	6'271'200.00	6'249'830.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'010'200.00	2'883'500.00	2'660'440.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		786'100.00	759'700.00	1'089'515.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		144'600.00	279'200.00	109'406.57
36	Transferaufwand		9'426'400.00	9'623'700.00	9'019'042.75
39	Interne Verrechnungen		485'300.00	480'300.00	479'365.25
	Total Betrieblicher Aufwand		**20'427'000.00**	**20'297'600.00**	**19'607'600.27**
40	Fiskalertrag		14'668'000.00	14'702'800.00	15'510'299.53
41	Regalien und Konzessionen		180'000.00	180'000.00	134'865.20
42	Entgelte		1'919'900.00	1'851'900.00	1'918'728.16
43	Verschiedene Erträge		6'500.00	16'900.00	9'777.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		327'800.00	330'100.00	194'575.40
46	Transferertrag		1'948'800.00	1'934'500.00	2'126'709.79
49	Interne Verrechnungen		485'300.00	480'300.00	479'365.25
	Total Betrieblicher Ertrag		**19'536'300.00**	**19'496'500.00**	**20'374'320.38**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-890'700.00**	**-801'100.00**	**766'720.11**
34	Finanzaufwand		68'100.00	72'500.00	91'891.83
44	Finanzertrag		199'100.00	207'500.00	234'301.91
	Ergebnis aus Finanzierung		**131'000.00**	**135'000.00**	**142'410.08**
	Operatives Ergebnis		**-759'700.00**	**-666'100.00**	**909'130.19**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	250'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	112'718.60
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**-137'281.40**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-759'700.00**	**-666'100.00**	**771'848.79**

Erfolgsrechnung

Wasser			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		60'900.00	40'900.00	45'009.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		428'200.00	371'600.00	409'102.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		77'800.00	62'800.00	119'141.22
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	14'000.00	0.00
36	Transferaufwand		2'000.00	2'000.00	1'663.45
39	Interne Verrechnungen		103'000.00	99'000.00	103'225.55
	Total Betrieblicher Aufwand		**671'900.00**	**590'300.00**	**678'142.18**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		714'500.00	744'500.00	685'525.75
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen		0.00	2'000.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		**714'500.00**	**746'500.00**	**685'525.75**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**42'600.00**	**156'200.00**	**7'383.57**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**42'600.00**	**156'200.00**	**7'383.57**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**42'600.00**	**156'200.00**	**7'383.57**

Erfolgsrechnung

Abwasser			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		198'700.00	198'700.00	138'636.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		24'800.00	17'600.00	6'772.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		102'000.00	109'000.00	102'023.00
36	Transferaufwand		365'700.00	365'700.00	365'682.00
39	Interne Verrechnungen		34'600.00	34'600.00	36'649.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**725'800.00**	**725'600.00**	**649'763.20**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		390'000.00	386'500.00	391'369.40
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		5'000.00	5'000.00	6'772.70
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen		79'500.00	76'500.00	80'340.10
	Total Betrieblicher Ertrag		**474'500.00**	**468'000.00**	**478'482.20**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-251'300.00**	**-257'600.00**	**-171'281.00**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-251'300.00**	**-257'600.00**	**-171'281.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-251'300.00**	**-257'600.00**	**-171'281.00**

Erfolgsrechnung

Abfall			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		32'500.00	33'500.00	29'319.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		344'900.00	315'500.00	318'996.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	357.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		8'500.00	8'000.00	8'918.25
39	Interne Verrechnungen		18'400.00	18'400.00	8'400.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**404'300.00**	**375'400.00**	**365'991.41**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		329'800.00	304'900.00	345'519.11
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen		3'000.00	3'000.00	3'950.60
	Total Betrieblicher Ertrag		**332'800.00**	**307'900.00**	**349'469.71**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-71'500.00**	**-67'500.00**	**-16'521.70**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-71'500.00**	**-67'500.00**	**-16'521.70**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-71'500.00**	**-67'500.00**	**-16'521.70**

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		6'481'000.00	6'196'800.00	6'175'501.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'038'400.00	1'997'700.00	1'793'704.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		683'500.00	679'300.00	963'244.48
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		9'050'200.00	9'248'000.00	8'642'779.05
39	Interne Verrechnungen		329'300.00	328'300.00	331'090.70
	Total Betrieblicher Aufwand		**18'582'400.00**	**18'450'100.00**	**17'906'319.91**
40	Fiskalertrag		14'668'000.00	14'702'800.00	15'510'299.53
41	Regalien und Konzessionen		180'000.00	180'000.00	134'865.20
42	Entgelte		485'600.00	416'000.00	496'313.90
43	Verschiedene Erträge		6'500.00	16'900.00	9'777.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		1'948'800.00	1'934'500.00	2'126'709.79
49	Interne Verrechnungen		402'800.00	398'800.00	395'074.55
	Total Betrieblicher Ertrag		**17'691'700.00**	**17'649'000.00**	**18'673'040.02**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-890'700.00**	**-801'100.00**	**766'720.11**
34	Finanzaufwand		68'100.00	72'500.00	91'891.83
44	Finanzertrag		199'100.00	207'500.00	234'301.91
	Ergebnis aus Finanzierung		**131'000.00**	**135'000.00**	**142'410.08**
	Operatives Ergebnis		**-759'700.00**	**-666'100.00**	**909'130.19**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	250'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	112'718.60
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**-137'281.40**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-759'700.00**	**-666'100.00**	**771'848.79**

Budget

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'577'200.00**	**298'700.00**	**1'546'000.00**	**237'300.00**	**1'528'829.56**	**240'376.50**
	Netto Aufwand		1'278'500.00		1'308'700.00		1'288'453.06
01	**Legisative und Exekutive**	**180'700.00**		**184'400.00**		**200'586.38**	
0110	**Legislative**	**31'100.00**		**29'100.00**		**46'358.18**	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	6'000.00		6'000.00		12'578.90	
0110.3100.00	Inserate	1'500.00		1'500.00		1'892.25	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	2'500.00		2'500.00		6'373.00	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		6'148.10	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	10'500.00		8'500.00		11'521.63	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	100.00		100.00		344.30	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
0120	**Exekutive**	**149'600.00**		**155'300.00**		**154'228.20**	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	51'000.00		51'000.00		51'406.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	58'700.00		58'700.00		58'663.80	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	5'000.00		5'000.00		3'776.00	
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Fipl. Kommission	1'000.00		1'000.00		722.00	
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'100.00		2'500.00		2'098.00	
0120.3000.06	Tag-und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe IT	3'200.00		3'500.00		3'088.50	
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	9'000.00		9'000.00		8'759.20	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'800.00		7'800.00		7'887.60	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		765.90	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	2'000.00		2'000.00		3'389.05	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	500.00		500.00		2'369.90	
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	1'500.00		1'500.00		2'900.00	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise			2'000.00			
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	7'000.00		10'000.00		8'402.25	
02	**Allgemeine Dienste**	**1'396'500.00**	**298'700.00**	**1'361'600.00**	**237'300.00**	**1'328'243.18**	**240'376.50**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**823'500.00**	**181'800.00**	**805'600.00**	**177'900.00**	**815'174.56**	**190'670.60**
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	368'500.00		382'800.00		387'355.25	
0220.3010.01	Besoldung hauptamtliches Personal Abgrenzungen					4'373.60	
0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	30'700.00		30'400.00		30'872.30	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	25'900.00		23'300.00		24'038.45	
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	5'900.00		5'800.00		5'555.80	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	5'000.00		4'000.00		5'976.00	
0220.3100.00	Inserate	3'000.00		3'000.00		4'134.45	

Budget

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	8'000.00		6'300.00		3'023.40	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		398.90	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	5'000.00				219.40	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	20'000.00		17'500.00		20'012.18	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	9'000.00		9'000.00		8'721.20	
0220.3130.02	Betreibungskosten	11'500.00		14'000.00		11'298.15	
0220.3130.03	Unterhalt WEB	1'000.00		1'000.00		637.95	
0220.3130.04	Dolmetscher Integration	600.00		500.00		715.00	
0220.3130.10	Kommunikationskosten	7'200.00		7'400.00		7'124.70	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	15'300.00		16'700.00		15'131.20	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00		1'176.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	110'000.00		94'000.00		96'118.10	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	8'800.00		9'000.00		8'733.97	
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	200.00		200.00		264.40	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'700.00		2'000.00		3'714.06	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	22'400.00		22'400.00		22'347.90	
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten	131'000.00		130'000.00		129'002.15	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	12'000.00		9'000.00		12'275.32	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	4'700.00		4'000.00		4'745.43	
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	12'400.00		11'600.00		7'209.30	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigebühren		18'300.00		18'300.00		17'925.00
0220.4210.01	Mahngebühren		3'000.00		3'000.00		2'400.00
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		2'500.00		2'500.00		3'350.00
0220.4240.00	Benützungsgebühren Kopien		700.00		600.00		694.00
0220.4240.01	Benützungsgebühren Porti				100.00		3.60
0220.4250.00	Verkäufe		300.00		200.00		595.35
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		3'000.00		2'200.00		3'382.15
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		11'000.00		11'000.00		11'437.65
0220.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00				2'112.45
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'500.00		5'500.00		5'567.60
0220.4611.02	Integration		4'000.00		4'000.00		4'447.00
0220.4612.00	Rückzahlung Steuereinschätzung		9'000.00		7'000.00		16'974.75
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		12'000.00		12'000.00		18'232.05
0220.4612.02	Entschädigungen RZSON		40'000.00		40'000.00		40'000.00
0220.4612.03	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		42'500.00		42'500.00		44'549.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		14'000.00		14'000.00		4'000.00
0222	**Bauverwaltung**	**349'000.00**	**23'000.00**	**291'900.00**	**23'000.00**	**265'818.60**	**18'305.90**
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		8'000.00		6'470.00	

Budget

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0222.3000.01	Besoldung Präsident Baukommission	7'000.00		6'700.00		6'685.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	179'900.00		174'500.00		176'744.30	
0222.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Bauverwaltung	14'800.00		14'800.00		14'906.95	
0222.3052.00	Pensionskassenbeiträge Bauverwaltung	21'500.00		21'300.00		20'837.40	
0222.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Bauverwaltung	2'400.00		2'400.00		2'363.35	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		300.00			
0222.3100.00	Inserate	12'500.00		9'500.00		9'196.60	
0222.3100.01	Drucksachen Büromaterial	800.00		500.00		488.60	
0222.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		278.00	
0222.3119.00	Anschaffung Mobilien	10'000.00					
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter Grundbuchkosten	1'000.00		500.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	79'200.00		45'000.00		16'198.00	
0222.3132.01	Honorare externe Berater Vermessung	2'000.00		1'500.00		1'594.40	
0222.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'200.00		3'700.00		7'310.80	
0222.3170.00	Reisespesen, Repräsentationskosten	2'700.00		2'700.00		2'745.20	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		18'000.00		18'000.00		18'305.90
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**224'000.00**	**93'900.00**	**264'100.00**	**36'400.00**	**247'250.02**	**31'400.00**
0290.3010.00	Besoldung Abwart	6'500.00		7'000.00		5'760.20	
0290.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Abwart	600.00		700.00		458.90	
0290.3052.00	Pensionskassenbeiträge Abwart	1'300.00		1'400.00		1'303.80	
0290.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Abwart	100.00		100.00		27.90	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinigungsmaterial	300.00		300.00		285.60	
0290.3120.00	Liegenschaften VV Wasser	6'500.00		5'000.00		6'616.95	
0290.3120.01	Liegenschaften VV Strom	40'000.00		32'000.00		37'301.47	
0290.3120.02	Liegenschaften VV Heizung Verwaltung	10'000.00		9'000.00		7'567.00	
0290.3120.05	Liegenschaften VV Kehrichtgebühren Gemeindeverwaltung	100.00		100.00		91.00	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter Sachversicherung	5'000.00		5'000.00		4'482.15	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00					
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung	13'500.00		11'500.00		12'518.74	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Lift	3'800.00		3'800.00		3'782.40	
0290.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	38'500.00		100'000.00		24'084.20	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	52'200.00		52'600.00		34'225.60	
0290.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					73'144.11	
0290.3910.00	Interne Verrechnungen DL	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen NK Mietwohnung		5'000.00		5'000.00		
0290.4260.02	Rückerstattungen Wärmeverbund		57'500.00				
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		27'000.00		27'000.00		27'000.00
0290.4930.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof		4'400.00		4'400.00		4'400.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**858'500.00**	**654'500.00**	**811'100.00**	**623'700.00**	**774'794.43**	**605'870.99**
	Netto Aufwand		204'000.00		187'400.00		168'923.44
12	**Rechtssprechung**	**2'100.00**	**500.00**	**2'000.00**	**400.00**	**2'236.15**	**435.75**
1201	**Friedensrichter**	**2'100.00**	**500.00**	**2'000.00**	**400.00**	**2'236.15**	**435.75**
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'200.00		1'200.00		1'100.00	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen					236.15	
1201.3130.10	Dienstleistungen Friedensrichter	900.00		800.00		900.00	
1201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		500.00		400.00		435.75
15	**Feuerwehr**	**789'300.00**	**650'500.00**	**731'300.00**	**607'400.00**	**700'211.63**	**584'314.54**
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**338'800.00**	**200'000.00**	**311'900.00**	**188'000.00**	**300'447.79**	**184'550.70**
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	331'300.00		304'400.00		266'859.39	
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt					26'088.40	
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		180'000.00		168'000.00		164'550.70
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		20'000.00
1506	**Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)**	**450'500.00**	**450'500.00**	**419'400.00**	**419'400.00**	**399'763.84**	**399'763.84**
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	7'800.00		7'300.00		6'308.00	
1506.3001.00	Mannschaftssold	96'600.00		86'700.00		69'781.25	
1506.3001.01	Einsatzsold	15'000.00		15'000.00		12'307.50	
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	34'900.00		32'500.00		33'400.00	
1506.3001.03	Hauptübung	7'000.00		5'000.00		7'258.80	
1506.3010.00	Besoldung Fachperson Feuerwehr	42'000.00		39'500.00		37'791.00	
1506.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge FW	5'500.00		2'900.00		5'359.35	
1506.3052.00	Pensionskassenbeiträge Feuerwehr	400.00		400.00		363.00	
1506.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Feuerwehr	400.00		400.00		302.30	
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	58'600.00		45'900.00		23'522.95	
1506.3091.01	Rekrutierung	800.00		800.00		1'136.15	
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	2'500.00		2'500.00		1'633.10	
1506.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	5'200.00		4'200.00		2'302.55	
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'300.00		3'000.00		3'252.26	
1506.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'500.00		9'500.00		9'637.94	
1506.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		775.00	
1506.3106.00	Medizinisches Material	9'900.00		9'900.00		7'808.13	
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	20'000.00		3'500.00		6'987.00	
1506.3112.00	Anschaffung Persönliche Ausrüstung	18'600.00		26'800.00		33'395.80	
1506.3118.00	Immaterielle Anlagen / Software	2'100.00					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		60.50	
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'300.00		2'300.00		1'551.60	
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	2'600.00		2'800.00		2'476.24	
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsätze	2'200.00		6'200.00		4'012.50	
1506.3130.10	Kommunikationskosten	6'000.00		6'000.00		4'380.15	
1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	15'600.00		19'000.00		23'327.15	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	27'000.00		27'600.00		25'515.87	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	21'800.00		24'800.00		24'800.00	
1506.3170.00	Reisespesen	1'200.00		1'200.00		249.15	
1506.3170.01	Mannschaftsverpflegung	3'800.00		3'800.00		2'954.75	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	22'400.00		22'400.00		14'229.95	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV					26'759.45	
1506.3400.00	Verzinsung	1'000.00		1'000.00		1'124.45	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		8'300.00		3'910.00
1506.4270.00	Bussen		1'500.00		1'000.00		1'950.00
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		434'250.00		398'700.00		349'833.44
1506.4612.01	Beitrag Werterhalt						34'200.00
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV		12'250.00		11'400.00		9'870.40
16	**Verteidigung**	**67'100.00**	**3'500.00**	**77'800.00**	**15'900.00**	**72'346.65**	**21'120.70**
1610	**Militärische Verteidigung**	**3'500.00**		**3'500.00**		**3'536.90**	
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	500.00		500.00		577.60	
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'000.00		3'000.00		2'959.30	
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**63'600.00**	**3'500.00**	**74'300.00**	**15'900.00**	**68'809.75**	**21'120.70**
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederamt	62'000.00		72'300.00		67'491.70	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergösgen	1'600.00		2'000.00		1'318.05	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton				12'400.00		17'620.70
2	**BILDUNG**	**8'147'700.00**	**1'522'100.00**	**7'850'200.00**	**1'530'200.00**	**7'882'772.22**	**1'608'011.30**
	Netto Aufwand		6'625'600.00		6'320'000.00		6'274'760.92
21	**Obligatorische Schule**	**8'047'000.00**	**1'522'100.00**	**7'749'500.00**	**1'530'200.00**	**7'772'517.22**	**1'608'011.30**
2110	**Kindergarten**	**772'600.00**	**293'900.00**	**673'500.00**	**268'300.00**	**642'966.30**	**235'506.90**
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	620'600.00		545'700.00		521'609.45	
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	46'400.00		43'500.00		41'931.65	
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	59'600.00		52'100.00		51'200.95	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	4'800.00		4'700.00		4'950.90	
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	18'400.00		17'000.00		16'605.40	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'100.00		1'100.00		967.80	
2110.3104.00	Lehrmittel	5'800.00		6'100.00		4'110.90	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500.00					
2110.3130.20	Kommunikation KIGA	600.00		600.00		707.85	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'200.00		1'200.00			
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise	1'600.00		1'500.00		881.40	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		293'900.00		268'300.00		235'506.90
2120	**Primarschule**	**2'966'600.00**	**940'200.00**	**2'827'400.00**	**967'900.00**	**2'786'851.66**	**1'043'501.70**
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'262'700.00		2'156'000.00		2'237'541.75	
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe			1'000.00			
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-54'635.70	
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	176'200.00		175'500.00		174'092.50	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	267'500.00		264'100.00		262'738.95	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	19'100.00		18'900.00		24'777.55	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		6'000.00		567.50	
2120.3104.00	Lehrmittel	60'000.00		61'300.00		49'992.35	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	9'000.00		11'400.00		4'994.16	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	6'900.00		4'300.00		1'291.40	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		4'000.00		863.19	
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	2'500.00		2'500.00		2'530.75	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	117'900.00		86'300.00		53'214.11	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	2'700.00		4'000.00		1'488.80	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badichärtli	1'000.00		1'000.00		50.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	9'100.00		9'100.00		5'138.80	
2120.3171.00	Schullager	22'000.00		22'000.00		22'205.55	
2120.4230.00	Schulgeld Aufgabenhilfe		500.00		1'000.00		
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		939'700.00		966'900.00		1'043'501.70
2122	**Werken**	**268'800.00**		**280'900.00**		**267'227.97**	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	204'800.00		200'800.00		209'052.90	
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	14'600.00		14'600.00		15'785.05	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	25'700.00		25'700.00		26'695.80	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	2'000.00		2'200.00		1'995.00	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	18'700.00		19'800.00		13'231.92	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		15'800.00		222.40	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00		2'000.00		244.90	
2130	**Sekundarstufe**	**2'166'400.00**		**2'188'400.00**		**2'122'957.47**	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	88'400.00		110'400.00		77'287.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	2'078'000.00		2'078'000.00		2'045'670.47	
2140	**Musikschulen**	**596'800.00**	**270'800.00**	**590'200.00**	**277'200.00**	**579'524.30**	**282'179.50**
2140.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Musikschule	200.00		200.00		200.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	460'000.00		447'900.00		467'417.15	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00		1'000.00			
2140.3020.09	Rückerstattungen von Lohn der Lehrpersonen					-1'169.80	
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	38'900.00		42'300.00		37'251.55	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	47'400.00		48'300.00		49'269.05	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	6'300.00		7'500.00		6'261.15	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	700.00		700.00		128.95	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00		300.00		23.80	
2140.3119.00	Anschaffung Mobilien, Musikinstrumente	700.00		1'300.00		860.85	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'100.00		2'100.00		1'520.00	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		751.85	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	3'300.00		3'300.00		2'784.35	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	33'400.00		33'400.00		13'040.40	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, exerne Leistungen	1'400.00		1'400.00		1'185.00	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge		103'500.00		108'800.00		107'457.85
2140.4230.01	Erwachsenenunterricht Musikschule		4'300.00		3'400.00		8'030.00
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		17'000.00		19'000.00		24'974.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		146'000.00		146'000.00		141'717.65
2170	**Schulliegenschaften**	**828'500.00**	**6'900.00**	**793'100.00**	**6'500.00**	**954'750.03**	**35'969.20**
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	94'800.00		93'300.00		91'417.95	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	95'000.00		80'000.00		85'104.65	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	800.00		800.00		381.50	
2170.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Schulanlagen	14'200.00		12'600.00		13'054.35	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	12'800.00		12'600.00		12'381.60	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	1'200.00		1'300.00		1'174.20	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	7'000.00		6'000.00		7'556.54	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobiliar und Maschinen	6'500.00		2'700.00		9'529.25	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	3'000.00		3'000.00		2'856.25	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	2'500.00		2'000.00		1'969.35	
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	500.00		300.00		213.35	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	500.00		500.00		497.10	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	6'500.00		5'500.00		6'376.95	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	60'000.00		65'000.00		42'235.35	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	2'500.00		2'500.00		2'549.40	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'000.00		1'500.00		1'549.25	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzschnitzel	20'000.00		25'000.00		16'215.00	
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten					2'695.50	
2170.3134.00	Sachversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'502.50	
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	15'500.00		15'000.00		17'962.25	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	42'900.00		46'200.00		143'198.54	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	23'900.00		52'900.00		26'920.10	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	13'500.00		2'000.00		1'131.75	
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	50'000.00		4'300.00		14'778.05	
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aussenanlagen	51'700.00		69'200.00		33'653.90	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'186.70	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				480.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	214'500.00		201'700.00		168'495.90	
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					161'230.75	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV Planungen	42'800.00		42'800.00		42'740.80	
2170.3320.22	Planmässige Abschreibungen VV Planungen (altes Verwaltungsvermögen)					2'311.25	
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		800.00		400.00		1'570.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						28'299.20
2170.4910.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00		6'100.00		6'100.00
2180	**Tagesbetreuung**	**25'000.00**		**25'000.00**		**24'907.59**	
2180.3635.00	Beiträge an Mittagstisch, Defizitgarantie	25'000.00		25'000.00		24'907.59	
2190	**Schulleitung**	**413'300.00**	**10'300.00**	**369'000.00**	**10'300.00**	**389'431.90**	**10'854.00**
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	143'600.00		138'600.00		140'374.70	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	35'500.00		34'500.00		41'094.95	
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	19'900.00		19'600.00		19'514.95	
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	33'100.00		27'900.00		28'783.95	
2190.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Schulverwaltung	18'200.00		17'600.00		18'019.90	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	19'000.00		18'700.00		18'607.50	
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicher Schulverwaltung	2'700.00		2'700.00		2'776.75	
2190.3090.00	Aus- /Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'500.00		683.00	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	2'000.00		3'000.00		2'332.10	
2190.3100.00	Büromaterial	5'500.00		4'000.00		1'551.70	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00		500.00			
2190.3103.00	Fachschriften	1'500.00		1'100.00		637.65	
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'000.00		1'500.00		480.00	
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'500.00		1'400.00		1'356.00	
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	2'500.00		2'000.00		1'981.95	
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	6'000.00		6'000.00		4'397.50	
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	1'000.00		2'000.00		389.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	12'600.00		12'600.00		13'941.80	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'200.00		7'200.00		6'916.45	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	400.00		800.00		37.40	
2190.3170.01	Vergütung Busabokosten	10'300.00		10'300.00		11'055.00	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	7'500.00		7'000.00		2'406.45	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	4'500.00		3'500.00		3'275.00	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	75'300.00		45'000.00		61'767.10	
2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV					7'051.10	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'300.00		10'300.00		10'854.00
2194	**Schulsozialarbeit**	**9'000.00**		**2'000.00**		**3'900.00**	
2194.3130.00	Schulsozialarbeit	9'000.00		2'000.00		3'900.00	
22	**Sonderschulen**	**100'700.00**		**100'700.00**		**110'255.00**	
2200	**Sonderschulen**	**100'700.00**		**100'700.00**		**110'255.00**	
2200.3612.00	Entschädigungen Logopädie Dulliken	100'700.00		100'700.00		78'505.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule					31'750.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**249'700.00**	**20'000.00**	**252'100.00**	**19'000.00**	**219'806.87**	**26'712.00**
	Netto Aufwand		229'700.00		233'100.00		193'094.87
32	**Kultur, übrige**	**178'800.00**		**183'800.00**		**151'922.41**	**700.00**
3290	**Kultur, übrige**	**178'800.00**		**183'800.00**		**151'922.41**	**700.00**
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	9'000.00		9'000.00		7'287.00	
3290.3170.00	Bundesfeier	6'000.00		6'000.00		6'517.08	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	4'200.00		4'200.00		3'584.50	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'347.70	
3290.3170.03	Dorfmarkt	2'000.00		2'000.00		4'937.88	
3290.3170.04	Jassturnier	600.00		600.00		180.50	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	122'000.00		127'000.00		101'570.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	8'000.00		8'000.00		7'174.95	
3290.3635.01	Beitrag an Bastelteam Lostorf	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	11'000.00		11'000.00		6'000.00	
3290.3635.03	Beiträge kulturelle Org.	2'000.00		2'000.00		1'641.60	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	8'500.00		8'500.00		7'681.20	
3290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						700.00
33	**Medien**	**30'600.00**	**20'000.00**	**30'700.00**	**19'000.00**	**31'804.46**	**26'012.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3320	**Massenmedien (allgemein)**	**30'600.00**	**20'000.00**	**30'700.00**	**19'000.00**	**31'804.46**	**26'012.00**
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3-Rosenblatt	2'000.00		2'100.00		1'856.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	26'000.00		26'000.00		27'254.45	
3320.3118.00	Internetauftritt	800.00		800.00		1'016.15	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Porti 3-Rosenblatt	1'800.00		1'800.00		1'677.86	
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		20'000.00		19'000.00		26'012.00
34	**Sport und Freizeit**	**40'300.00**		**37'600.00**		**36'080.00**	
3410	**Sport**	**16'800.00**		**16'800.00**		**15'180.00**	
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	6'400.00		6'400.00		6'380.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	3'000.00		3'000.00		3'400.00	
3410.3636.01	Beitrag Sportanlass	2'000.00		2'000.00			
3424	**Parkanlagen, Wanderwege**	**20'500.00**		**20'500.00**		**20'600.00**	
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'600.00	
3429	**Übrige Freizeitgestaltung**	**3'000.00**		**300.00**		**300.00**	
3429.3636.00	Beiträge an IGEELund Ferienpass	3'000.00		300.00		300.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'510'600.00**		**1'380'600.00**		**1'300'550.00**	
	Netto Aufwand		1'510'600.00		1'380'600.00		1'300'550.00
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'132'300.00**		**1'023'000.00**		**933'254.80**	
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**1'132'300.00**		**1'023'000.00**		**933'254.80**	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	1'123'300.00		1'014'300.00		925'013.50	
4120.3632.02	Tagesstätten im Alter	9'000.00		8'700.00		8'241.30	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**268'000.00**		**251'100.00**		**266'734.65**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**268'000.00**		**251'100.00**		**266'734.65**	
4210.3631.01	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege	263'000.00		247'000.00		263'455.45	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	5'000.00		4'100.00		3'279.20	
43	**Gesundheitsprävention**	**105'800.00**		**102'200.00**		**96'871.65**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**84'300.00**		**78'600.00**		**77'881.00**	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfe	84'300.00		78'600.00		77'881.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**20'500.00**		**22'600.00**		**18'000.65**	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'500.00		13'500.00		11'701.50	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt	900.00		800.00		929.75	
4330.3105.00	Pausenäpfel	700.00		700.00		700.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	900.00		900.00		1'117.70	
4330.3106.01	Medizinisches Material Schule	1'500.00		1'200.00		592.95	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)			3'000.00			
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	3'000.00		2'500.00		2'958.75	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'000.00**		**1'000.00**		**990.00**	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'000.00		1'000.00		990.00	
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**4'500.00**		**4'300.00**		**3'688.90**	
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**4'500.00**		**4'300.00**		**3'688.90**	
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	4'500.00		4'300.00		3'688.90	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'873'000.00**		**3'999'900.00**		**3'653'137.80**	
	Netto Aufwand		3'873'000.00		3'999'900.00		3'653'137.80
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'635'700.00**		**1'738'100.00**		**1'562'021.90**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'635'700.00**		**1'718'100.00**		**1'562'021.90**	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	61'700.00		62'100.00		74'370.85	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'574'000.00		1'656'000.00		1'487'651.05	
5350	**Leistungen an das Alter**			**20'000.00**			
5350.3170.00	Seniorenausflug			20'000.00			
54	**Familie und Jugend**	**250'200.00**		**264'900.00**		**249'148.55**	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**55'700.00**		**70'400.00**		**57'747.30**	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	55'700.00		70'400.00		57'747.30	
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**90'000.00**		**90'000.00**		**90'000.00**	
5440.3636.00	Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**100'000.00**		**100'000.00**		**100'851.25**	
5451.3635.01	Beiträge an KITA, Defizitdeckung	100'000.00		100'000.00		100'851.25	
5455	**Frühkindliche Förderung**	**4'500.00**		**4'500.00**		**550.00**	
5455.3636.00	Beitrag an Sprachförderung	4'500.00		4'500.00		550.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'987'100.00**		**1'996'900.00**		**1'841'967.35**	
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'980'600.00**		**1'990'300.00**		**1'835'602.90**	
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	536'000.00		536'000.00		488'462.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'440'200.00		1'450'000.00		1'342'746.30	
5720.3636.01	Beitrag an Budget- und Schuldenberatung	4'400.00		4'300.00		4'394.60	
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**6'500.00**		**6'600.00**		**6'364.45**	
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	1'100.00		1'100.00		1'035.75	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung	5'400.00		5'500.00		5'328.70	
6	**VERKEHR**	**1'792'900.00**	**352'000.00**	**1'788'300.00**	**352'000.00**	**1'881'496.88**	**545'692.60**
	Netto Aufwand		1'440'900.00		1'436'300.00		1'335'804.28
61	**Strassenverkehr**	**1'413'900.00**	**332'000.00**	**1'409'100.00**	**332'000.00**	**1'502'262.43**	**524'921.60**
6130	**Kantonsstrassen**	**1'200.00**		**1'200.00**		**1'136.20**	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6150	**Gemeindestrassen**	**692'800.00**		**687'100.00**		**783'636.81**	**157'813.30**
6150.3010.00	Besoldung Pikett Winterdienst	7'200.00		7'200.00		6'685.70	
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltsmaterial	4'500.00		4'000.00		3'515.30	
6150.3101.01	Hausnummern	500.00		500.00		92.45	
6150.3101.02	Strassenmarkierung	18'000.00		10'000.00		7'531.40	
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	7'500.00		10'000.00		2'461.99	
6150.3101.04	Robidog	8'000.00		7'000.00		7'228.80	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		23'676.05	
6150.3111.01	Strassensignale	5'000.00		3'000.00		3'506.10	
6150.3111.02	Beflaggung	2'000.00		1'000.00		426.45	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	45'000.00		40'000.00		42'226.35	
6150.3132.00	Honorare Externe Berater	5'000.00		5'000.00		6'547.55	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	55'500.00		54'000.00		97'881.13	
6150.3141.01	Strassenreinigung	15'000.00		22'900.00		40'669.40	
6150.3141.02	Winterdienst	40'000.00		29'000.00		27'196.35	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	36'100.00		19'500.00		25'689.95	
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	100'000.00		80'000.00		78'500.00	
6150.3141.06	Unterhalt Strassen / Buswartehäuser	32'000.00		35'000.00		1'717.30	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	153'800.00		201'300.00		152'246.80	
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					99'036.39	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00		117'200.00		117'200.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	39'500.00		39'500.00		39'601.35	
6150.4250.00	Verkäufe						11'785.00
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton						146'028.30
6153	**Werkhof**	**719'900.00**	**332'000.00**	**720'800.00**	**332'000.00**	**717'489.42**	**367'108.30**
6153.3010.00	Löhne Werkhof	468'100.00		457'400.00		448'513.40	
6153.3010.01	Löhne Werkhof Abgrenzungen					-3'747.40	
6153.3010.09	Rückerstattungen vom Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-404.40	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz	200.00		200.00		200.00	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	9'000.00		7'800.00		5'394.20	
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	41'100.00		36'400.00		36'528.35	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	44'400.00		41'900.00		41'091.60	
6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- /Krankentage Werkhof	5'700.00		6'000.00		5'840.00	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	3'000.00		7'500.00		1'841.14	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		1'409.10	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	12'500.00		9'500.00		14'129.00	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'200.00		38'200.00		13'044.15	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	2'000.00		2'000.00		1'802.80	
6153.3134.00	Sach- und Mobiliarversicherung	1'900.00		2'000.00		1'842.85	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	25'000.00		25'000.00		24'779.80	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	11'000.00		7'500.00		37'316.70	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	6'500.00		10'000.00		6'059.65	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	9'800.00		13'000.00		16'223.38	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		960.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	51'500.00		54'400.00		51'486.80	
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV					13'178.30	
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal		200.00		200.00		40.00
6153.4250.00	Verkäufe						31'000.00
6153.4260.01	Rückerstattungen Dritter Versicherungen						4'268.30
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		45'900.00		45'900.00		45'900.00
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof		285'900.00		285'900.00		285'900.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**379'000.00**	**20'000.00**	**379'200.00**	**20'000.00**	**379'234.45**	**20'771.00**
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**379'000.00**	**20'000.00**	**379'200.00**	**20'000.00**	**379'234.45**	**20'771.00**
6290.3101.00	GA-Tageskarten	19'000.00		19'000.00		19'769.50	
6290.3160.00	Baurechtszins			200.00		155.25	
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV					8'550.70	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	360'000.00		360'000.00		350'759.00	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten		20'000.00		20'000.00		20'771.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'065'300.00**	**1'879'300.00**	**2'115'400.00**	**1'893'800.00**	**1'920'182.26**	**1'740'004.71**
	Netto Aufwand		186'000.00		221'600.00		180'177.55
71	**Wasserversorgung**	**714'500.00**	**714'500.00**	**746'500.00**	**746'500.00**	**685'525.75**	**685'525.75**
7101	**Wasserversorgung SF**	**714'500.00**	**714'500.00**	**746'500.00**	**746'500.00**	**685'525.75**	**685'525.75**
7101.3010.00	Besoldung Pikettdienst Wasserversorgung	15'700.00		15'700.00		19'242.85	
7101.3053.00	AG Beiträge an Unfall-/Krankenversicherung	100.00		100.00		93.20	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	45'100.00		25'100.00		25'673.50	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	39'100.00		39'100.00		35'066.55	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	55'000.00		55'000.00		52'734.43	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	500.00		1'000.00		867.10	
7101.3130.20	Kommunikationskosten	3'000.00		3'000.00		2'352.55	
7101.3131.00	Honorare Studien und Projekte	5'000.00		5'000.00			
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	9'900.00		9'900.00		8'374.10	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		4'000.00		3'971.65	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	500.00		400.00		319.00	
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoire und Quellen	37'700.00		37'700.00		47'916.14	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	236'000.00		184'000.00		223'135.74	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	17'000.00		17'000.00		21'264.80	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00		13'100.35	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	77'800.00		62'800.00		44'417.10	
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					74'724.12	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	42'600.00		156'200.00		7'383.57	
7101.3510.10	Einlagen Werterhalt Wasser			14'000.00			
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'663.45	
7101.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	76'000.00		76'000.00		76'000.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	4'000.00				4'225.55	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		600'000.00		630'000.00		568'536.60
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		1'000.00		1'000.00		1'850.00
7101.4240.02	Zählermiete Wasser		34'500.00		34'500.00		34'721.10
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		79'000.00		79'000.00		80'418.05
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen				2'000.00		
72	**Abwasserbeseitigung**	**725'800.00**	**725'800.00**	**725'600.00**	**725'600.00**	**649'763.20**	**649'763.20**
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**725'800.00**	**725'800.00**	**725'600.00**	**725'600.00**	**649'763.20**	**649'763.20**
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
7201.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		160.00	
7201.3142.00	Unterhalt Material	11'200.00		11'200.00		8'513.25	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	16'000.00		16'000.00		16'936.50	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächtereinigung	25'000.00		25'000.00		32'170.05	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	85'000.00		85'000.00		42'128.20	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	60'000.00		60'000.00		38'728.50	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	24'800.00		17'600.00		6'772.70	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	102'000.00		109'000.00		102'023.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	365'700.00		365'700.00		365'682.00	
7201.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	19'500.00		19'500.00		21'549.00	
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		142'000.00		142'000.00		140'261.05
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		188'000.00		184'500.00		190'568.90
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		60'000.00		60'000.00		60'539.45
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		251'300.00		257'600.00		171'281.00
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		5'000.00		5'000.00		6'772.70
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		40'000.00		37'000.00		40'738.75
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		39'500.00		39'500.00		39'601.35
73	**Abfallbeseitigung**	**410'500.00**	**404'300.00**	**381'400.00**	**375'400.00**	**371'964.96**	**365'991.41**
7300	**Abfallbeseitigung (allgemein)**	**6'200.00**		**6'000.00**		**5'973.55**	
7300.3631.00	Beitrag Entsorgung tierische Abfälle	4'100.00		3'900.00		3'902.05	
7300.3632.00	Beitrag an Reg. Notschlachtlokal	2'100.00		2'100.00		2'071.50	
7301	**Abfallbeseitigung SF**	**404'300.00**	**404'300.00**	**375'400.00**	**375'400.00**	**365'991.41**	**365'991.41**
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	3'000.00		4'000.00		2'341.00	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	4'000.00		4'000.00		3'328.00	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	22'000.00		22'000.00		22'539.55	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	400.00		400.00			
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	1'000.00		900.00		1'001.50	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	100.00		200.00		109.20	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	2'000.00		2'000.00			
7301.3100.00	Inserate	1'500.00		1'500.00		686.35	
7301.3100.01	Drucksachen	9'000.00		7'000.00		10'079.45	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	23'000.00		1'000.00		574.90	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrichtabfuhr	72'000.00		64'000.00		70'215.40	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	93'000.00		91'000.00		92'685.60	
7301.3130.02	Entsorgung Karton	1'800.00		2'600.00		1'654.15	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	116'000.00		118'000.00		115'862.20	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	1'800.00		2'000.00		1'542.36	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	4'500.00		5'000.00		4'098.25	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof	600.00		900.00		309.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7301.3130.09	Häckseldienst	12'700.00		12'500.00		12'689.50	
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stellplätze	1'700.00		1'800.00		1'640.00	
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch	500.00		400.00		453.50	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelschrott	1'000.00		1'000.00		936.15	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech	1'400.00		1'500.00		1'293.35	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft	1'100.00		2'500.00		1'043.60	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden	1'500.00		1'500.00		1'732.60	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission	800.00		800.00			
7301.3170.01	Öffentliche Anlässe für Einwohner	1'000.00		500.00		1'500.00	
7301.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV					357.00	
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen	8'500.00		8'000.00		8'918.25	
7301.3910.00	Interne Verrechnung DL	14'000.00		14'000.00		4'000.00	
7301.3920.00	Interne Verrechnung Miete	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehricht		155'000.00		130'000.00		159'648.10
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut		110'000.00		110'000.00		118'611.90
7301.4240.02	Haushaltspauschale		56'000.00		55'000.00		56'154.70
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		6'000.00		7'200.00		7'175.10
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		200.00		200.00		1'110.65
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		800.00		500.00		1'048.46
7301.4250.03	Einnahmen Sammelschrott		700.00		800.00		686.45
7301.4250.04	Einnahmen Karton		400.00		500.00		339.30
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech		400.00		400.00		447.50
7301.4250.06	Einnahmen PET		300.00		300.00		296.95
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		71'500.00		67'500.00		16'521.70
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		3'000.00		3'000.00		3'950.60
74	**Verbauungen**	**36'100.00**	**5'900.00**	**64'400.00**	**14'100.00**	**55'782.94**	**8'445.55**
7410	**Gewässerverbauungen**	**36'100.00**	**5'900.00**	**64'400.00**	**14'100.00**	**55'782.94**	**8'445.55**
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Bäche	19'900.00		46'200.00		31'040.00	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung HRM2	1'600.00		3'600.00		1'583.50	
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV					8'559.44	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		5'900.00		14'100.00		8'445.55
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**27'800.00**		**25'800.00**		**25'899.70**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**27'800.00**		**25'800.00**		**25'899.70**	
7500.3130.01	Bekämpfung invasiver Tier- und Planzenarten	5'000.00				3'824.70	
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	800.00		800.00		584.85	
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	22'000.00		25'000.00		21'490.15	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**35'600.00**	**5'500.00**	**43'500.00**	**16'900.00**	**34'272.42**	**6'964.60**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**35'600.00**	**5'500.00**	**43'500.00**	**16'900.00**	**34'272.42**	**6'964.60**
7690.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Energiestadt	3'500.00		3'000.00		2'948.00	
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		12'600.00		24'042.72	
7690.3132.00	Honorare externe Berater	10'900.00		24'900.00		2'313.35	
7690.3170.00	Veranstaltungen	4'200.00		3'000.00		4'968.35	
7690.4390.00	Übriger Ertrag		5'500.00		16'900.00		6'964.60
77	**Übriger Umweltschutz**	**63'500.00**	**23'300.00**	**73'900.00**	**15'300.00**	**70'982.99**	**23'314.20**
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**53'300.00**	**23'300.00**	**63'700.00**	**15'300.00**	**60'782.99**	**23'314.20**
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	600.00		600.00		550.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	600.00		500.00		562.05	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	2'000.00		1'500.00		6'183.65	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	18'000.00		15'000.00		22'308.70	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		1'000.00		535.85	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	5'000.00		18'600.00		4'899.90	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	500.00		500.00			
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					742.84	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Kostenanteile		23'000.00		15'000.00		23'014.20
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum		300.00		300.00		300.00
7790	**Umweltschutz, übriger**	**10'200.00**		**10'200.00**		**10'200.00**	
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	200.00		200.00		200.00	
7790.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
79	**Raumordnung**	**51'500.00**		**54'300.00**		**25'990.30**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**51'500.00**		**54'300.00**		**25'990.30**	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	5'500.00		4'000.00		4'101.00	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'000.00		11'000.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	22'500.00		26'800.00		9'460.30	
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	12'500.00		12'500.00		12'429.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**195'900.00**	**185'000.00**	**182'200.00**	**185'000.00**	**177'743.75**	**139'865.20**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		10'900.00				37'878.55
	Netto Ertrag			2'800.00			
81	**Landwirtschaft**	**5'100.00**		**4'800.00**		**5'075.75**	
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**4'500.00**		**4'200.00**		**4'545.75**	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	4'500.00		4'200.00		4'545.75	
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**600.00**		**600.00**		**530.00**	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		600.00		530.00	
82	**Forstwirtschaft**	**20'500.00**		**20'300.00**		**20'440.00**	
8200	**Forstwirtschaft**	**20'500.00**		**20'300.00**		**20'440.00**	
8200.3631.00	Beitrag an Wald	20'500.00		20'300.00		20'440.00	
87	**Brennstoffe und Energie**	**170'300.00**	**185'000.00**	**157'100.00**	**185'000.00**	**152'228.00**	**139'865.20**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**150'000.00**	**185'000.00**	**155'000.00**	**185'000.00**	**152'228.00**	**139'865.20**
8710.3635.00	Beiträge an Aare Versorgungs AG	150'000.00		155'000.00		152'228.00	
8710.4120.00	Konzessionen Aare Versorgungs AG		180'000.00		180'000.00		134'865.20
8710.4290.00	Übrige Entgelte Dienstbarkeitsvetrag		5'000.00		5'000.00		5'000.00
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb]**	**20'300.00**		**2'100.00**			
8791.3300.00	Planmässige Abschreibungen	20'300.00		2'100.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**224'300.00**	**15'583'500.00**	**444'300.00**	**15'529'100.00**	**1'382'027.12**	**15'814'807.59**
	Netto Ertrag	15'359'200.00		15'084'800.00		14'432'780.47	
91	**Steuern**	**106'500.00**	**14'668'000.00**	**118'900.00**	**14'702'800.00**	**65'382.78**	**15'510'861.53**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**106'500.00**	**13'990'000.00**	**107'000.00**	**14'042'000.00**	**65'382.78**	**14'658'351.13**
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-46'860.00	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					-700.00	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					-1'900.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		1'024.75	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern natürliche Personen	90'000.00		93'000.00		97'343.28	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern juristische Personen	1'000.00		1'000.00			
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	14'000.00		11'500.00		16'474.75	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'600'000.00		12'700'000.00		12'750'855.15
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		750'000.00		850'000.00		1'302'760.95
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		20'000.00		12'000.00		24'882.90

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00		132'570.53
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		430'000.00		400'000.00		433'770.85
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		40'000.00		-70'000.00		12'948.75
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen						562.00
9101	**Sondersteuern**		**678'000.00**	**11'900.00**	**660'800.00**		**852'510.40**
9101.3611.01	Hundekontrollzeichen			11'900.00			
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		180'000.00		150'000.00		177'518.25
9101.4022.10	Sondersteuern		470'000.00		470'000.00		648'831.25
9101.4033.00	Hundesteuern		28'000.00		40'800.00		26'160.90
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**5'000.00**		**209'200.00**		**156'600.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**5'000.00**		**209'200.00**		**156'600.00**	
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	5'000.00		209'200.00		156'600.00	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**112'800.00**	**155'800.00**	**116'200.00**	**160'200.00**	**138'195.55**	**191'227.46**
9610	**Zinsen**	**112'800.00**	**109'000.00**	**116'200.00**	**113'200.00**	**138'195.55**	**144'827.36**
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'700.00		2'700.00		2'738.82	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					16'627.78	
9610.3401.01	Verzinsung Steuern	100.00		800.00		81.15	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	62'000.00		62'000.00		62'254.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	5'000.00		8'700.00		11'804.45	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	43'000.00		42'000.00		44'689.35	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'200.00		1'400.00		1'124.45
9610.4401.00	Zinsen Forderungen		90'000.00		87'000.00		118'835.36
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		21'000.00		16'842.00
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'000.00				4'225.55
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**46'800.00**		**47'000.00**		**46'400.10**
9630.4430.00	Mietertrag		44'300.00		44'300.00		44'430.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		1'810.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		500.00		700.00		160.10
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**759'700.00**		**666'100.00**	**1'021'848.79**	**112'718.60**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**						**112'718.60**
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve						112'718.60

Budget

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9990	**Abschluss**		**759'700.00**		**666'100.00**	**1'021'848.79**	
9990.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen					250'000.00	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					771'848.79	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		759'700.00		666'100.00		
	Total	**20'495'100.00**	**20'495'100.00**	**20'370'100.00**	**20'370'100.00**	**20'721'340.89**	**20'721'340.89**
	Gesamttotal	**20'495'100.00**	**20'495'100.00**	**20'370'100.00**	**20'370'100.00**	**20'721'340.89**	**20'721'340.89**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
30	**Personalaufwand**	**6'574'400.00**		**6'271'200.00**		**6'368'716.84**	**118'886.70**
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180'200.00		177'200.00		177'905.20	2'948.00
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	153'500.00		139'200.00		122'747.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'547'500.00		1'515'700.00		1'570'541.75	45'625.05
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'549'100.00		3'352'400.00		3'447'356.25	67'540.50
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00		200.00	
3049	Übrige Zulagen	10'200.00		9'000.00		5'775.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	412'100.00		402'000.00		399'551.95	600.65
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	533'300.00		517'600.00		518'022.75	1'607.05
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	51'600.00		53'100.00		57'001.65	8.45
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	79'100.00		67'200.00		33'147.59	557.00
3091	Personalwerbung	800.00		800.00		1'136.15	
3099	Übriger Personalaufwand	56'800.00		36'800.00		35'330.30	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**3'010'200.00**		**2'883'500.00**		**2'829'448.49**	**169'008.33**
3100	Büromaterial	61'500.00		53'300.00		51'060.01	55.10
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'300.00		76'300.00		73'339.17	1'130.65
3102	Drucksachen, Publikationen	32'300.00		32'300.00		36'981.85	129.25
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		3'100.00		5'647.75	3'558.20
3104	Lehrmittel	93'900.00		98'900.00		74'045.48	1'692.35
3105	Lebensmittel	700.00		700.00		700.00	
3106	Medizinisches Material	12'300.00		12'000.00		9'518.78	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	118'800.00		104'100.00		107'179.65	23'676.05
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'600.00		26'800.00		33'395.80	
3118	Immateriellen Anlagen	2'900.00		800.00		1'016.15	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	29'100.00		8'300.00		29'386.90	17'486.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	255'700.00		248'400.00		230'707.95	267.55
3130	Dienstleistungen Dritter	475'500.00		440'800.00		468'243.16	4'809.05
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'000.00		16'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	117'000.00		86'300.00		38'281.25	3'253.85
3134	Sachversicherungsprämien	72'800.00		69'100.00		70'345.60	1'300.50
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			3'000.00			
3140	Unterhalt an Grundstücken	5'800.00		19'400.00		7'554.90	2'070.15
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	278'600.00		240'400.00		271'941.63	287.50
3142	Unterhalt Wasserbau	304'800.00		279'100.00		330'662.63	20'057.50
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	186'500.00		186'500.00		129'963.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	248'800.00		297'400.00		297'384.38	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	21'200.00		21'700.00		24'004.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87'000.00		98'700.00		99'282.29	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	234'100.00		187'500.00		159'035.51	2'786.85
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	37'300.00		40'500.00		38'055.60	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'300.00		10'500.00		10'682.05	448.08
3170	Reisekosten und Spesen	57'400.00		76'300.00		56'012.86	2'675.80
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'000.00		24'000.00		29'423.25	7'217.70
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen						49'460.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	92'500.00		95'500.00		117'048.18	18'680.15
3199	Übriger Betriebsaufwand	26'000.00		25'800.00		28'548.16	7'966.05
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**786'100.00**		**759'700.00**		**1'089'515.40**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	743'300.00		716'900.00		1'044'463.35	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'800.00		42'800.00		45'052.05	
34	**Finanzaufwand**	**68'100.00**		**72'500.00**		**123'791.83**	**31'900.00**
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00		1'124.45	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100.00		800.00		16'708.93	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	62'000.00		62'000.00		94'154.00	31'900.00
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000.00		8'700.00		11'804.45	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**144'600.00**		**279'200.00**		**109'406.57**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	144'600.00		279'200.00		109'406.57	
36	**Transferaufwand**	**9'426'400.00**		**9'623'700.00**		**10'165'134.18**	**1'146'091.43**
3611	Entschädigungen an Kantone	297'800.00		327'400.00		310'895.20	13'214.45
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'525'500.00		3'509'300.00		3'664'020.21	294'122.80
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	5'000.00		209'200.00		156'600.00	
3631	Beiträge an Kantone	2'266'600.00		2'332'200.00		2'853'508.23	681'101.13
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'651'800.00		2'567'000.00		2'500'885.20	143'465.30
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	122'000.00		127'000.00		133'320.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	312'200.00		316'700.00		322'993.59	14'187.75
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	242'500.00		232'400.00		219'953.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		2'500.00		2'958.75	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**250'000.00**	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					250'000.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**485'300.00**		**480'300.00**		**479'365.25**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	138'000.00		138'000.00		130'049.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'400.00		256'400.00		256'400.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	47'000.00		42'000.00		48'914.90	
3990	Übrige interne Verrechnungen	39'500.00		39'500.00		39'601.35	
40	**Fiskalertrag**		**14'668'000.00**		**14'702'800.00**	**40'344.91**	**15'550'644.44**
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		13'370'000.00		13'562'000.00	-24'882.90	14'053'616.10

Budget

Budget 2027

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00	65'227.81	197'798.34
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		470'000.00		330'000.00		446'719.60
4022	Vermögensgewinnsteuern		650'000.00		620'000.00		826'349.50
4033	Hundesteuern		28'000.00		40'800.00		26'160.90
41	**Regalien und Konzessionen**		**180'000.00**		**180'000.00**		**134'865.20**
4120	Konzessionen		180'000.00		180'000.00		134'865.20
42	**Entgelte**		**1'919'900.00**		**1'851'900.00**	**48'382.50**	**1'967'110.66**
4200	Ersatzabgaben		180'000.00		168'000.00		164'550.70
4210	Gebühren für Amtshandlungen		41'800.00		41'800.00	712.00	42'692.90
4230	Schulgelder		108'300.00		113'200.00	8'030.00	123'517.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'449'700.00		1'454'600.00	40'013.90	1'483'553.35
4250	Verkäufe		29'100.00		30'100.00	166.00	75'421.76
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		93'500.00		27'200.00	22.60	58'986.45
4270	Bussen		1'500.00		1'000.00		1'950.00
4290	Übrige Entgelte		16'000.00		16'000.00	-562.00	16'437.65
43	**Verschiedene Erträge**		**6'500.00**		**16'900.00**		**9'777.05**
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00				2'812.45
4390	Übriger Ertrag		5'500.00		16'900.00		6'964.60
44	**Finanzertrag**		**199'100.00**		**207'500.00**	**2'000.00**	**236'301.91**
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'200.00		1'400.00		1'124.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		90'000.00		87'000.00		118'835.36
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		21'000.00		16'842.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		46'800.00		47'000.00		46'400.10
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'300.00		47'300.00	2'000.00	49'300.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**327'800.00**		**330'100.00**		**194'575.40**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		327'800.00		330'100.00		194'575.40
46	**Transferertrag**		**1'948'800.00**		**1'934'500.00**	**259'626.30**	**2'386'336.09**
4611	Entschädigungen von Kantonen		19'500.00		19'500.00	5'399.00	25'413.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		517'750.00		482'100.00		489'649.99
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00	4'443.80	7'943.80
4631	Beiträge von Kantonen		1'408'050.00		1'429'400.00	249'783.50	1'863'328.70
48	**Ausserordentlicher Ertrag**						**112'718.60**
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						112'718.60

Budget

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
49	**Interne Verrechnungen**		**485'300.00**		**480'300.00**		**479'365.25**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		94'500.00		94'500.00		96'549.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		304'300.00		304'300.00		294'300.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		47'000.00		42'000.00		48'914.90
4990	Übrige interne Verrechnungen		39'500.00		39'500.00		39'601.35
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**759'700.00**		**666'100.00**	**771'848.79**	
9000	Ertragsüberschuss					771'848.79	
9001	Aufwandüberschuss		759'700.00		666'100.00		
	Total	**20'495'100.00**	**20'495'100.00**	**20'370'100.00**	**20'370'100.00**	**22'537'581.06**	**22'537'581.06**
	Gesamttotal	**20'495'100.00**	**20'495'100.00**	**20'370'100.00**	**20'370'100.00**	**22'537'581.06**	**22'537'581.06**

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Budget 2027

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**160'000.00**		**865'000.00**		**214'339.95**	**40'000.00**
	Netto Ausgaben		160'000.00		865'000.00		174'339.95
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**125'000.00**		**125'000.00**			**19'213.85**
	Netto Ausgaben		125'000.00		125'000.00		
	Netto Einnahmen					19'213.85	
2	**BILDUNG**	**1'571'000.00**		**3'240'000.00**		**560'601.75**	
	Netto Ausgaben		1'571'000.00		3'240'000.00		560'601.75
6	**VERKEHR**	**100'000.00**		**530'000.00**	**20'000.00**	**1'130'466.35**	**1'389'544.00**
	Netto Ausgaben		100'000.00		510'000.00		
	Netto Einnahmen					259'077.65	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**790'000.00**		**900'000.00**	**240'000.00**	**1'368'334.34**	**464'200.30**
	Netto Ausgaben		790'000.00		660'000.00		904'134.04
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**2'746'000.00**	**260'000.00**	**5'660'000.00**	**2'044'830.15**	**3'405'614.39**
	Netto Einnahmen	2'746'000.00		5'400'000.00		1'360'784.24	
	Total	**2'746'000.00**	**2'746'000.00**	**5'920'000.00**	**5'920'000.00**	**5'318'572.54**	**5'318'572.54**
	Gesamttotal	**2'746'000.00**	**2'746'000.00**	**5'920'000.00**	**5'920'000.00**	**5'318'572.54**	**5'318'572.54**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, VV		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'746'000.00	5'660'000.00	3'273'742.39
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**2'746'000.00**	**5'660'000.00**	**3'273'742.39**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	260'000.00	1'872'958.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	40'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**260'000.00**	**1'912'958.15**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	2'746'000.00	5'660'000.00	3'273'742.39
	Total Investitionseinnahmen		260'000.00	1'912'958.15
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2'746'000.00**	**-5'400'000.00**	**-1'360'784.24**

Investitionsrechnung

Budget 2027

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	**2'746'000.00**	**2'746'000.00**	**5'920'000.00**	**5'920'000.00**	**5'450'444.54**	**5'450'444.54**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**160'000.00**		**865'000.00**		**214'339.95**	**40'000.00**
	Netto Ausgaben		160'000.00		865'000.00		174'339.95
02	**Allgemeine Dienste**	**160'000.00**		**865'000.00**		**214'339.95**	**40'000.00**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**			**55'000.00**			**40'000.00**
0220.5060.03	Neuer Server Gemeindehaus			55'000.00			
0220.6450.00	Rückzahlung von Darlehen Spitex						40'000.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**160'000.00**		**810'000.00**		**214'339.95**	
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	60'000.00		20'000.00		57'229.95	
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	50'000.00		80'000.00		33'045.05	
0290.5040.10	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus			50'000.00		1'439.90	
0290.5040.13	Küchenersatz Wohnungen Gemeindehaus			10'000.00		85'801.65	
0290.5040.14	Wärmeverbund Gemeindehaus	50'000.00		650'000.00		36'823.40	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**125'000.00**		**125'000.00**			**19'213.85**
	Netto Ausgaben		125'000.00		125'000.00		
	Netto Einnahmen					19'213.85	
15	**Feuerwehr**	**125'000.00**		**125'000.00**			**19'213.85**
1506	**Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)**	**125'000.00**		**125'000.00**			**19'213.85**
1506.5060.02	Feuerwehrfahrzeug MZF MAN (2004)	125'000.00		125'000.00			
1506.6310.02	Investitionsbeitrag SGV MTF MAN						19'213.85
2	**BILDUNG**	**1'571'000.00**		**3'240'000.00**		**692'473.75**	**131'872.00**
	Netto Ausgaben		1'571'000.00		3'240'000.00		560'601.75
21	**Obligatorische Schule**	**1'571'000.00**		**3'240'000.00**		**692'473.75**	**131'872.00**
2110	**Kindergarten**			**70'000.00**			
2110.5060.00	Mobiliar neuer Kindergarten			70'000.00			
2120	**Primarschule**	**181'000.00**		**60'000.00**			
2120.5060.01	Mobilien SH 1995 und 2004	60'000.00		60'000.00			
2120.5060.02	Schülerclients	121'000.00					
2170	**Schulliegenschaften**	**1'390'000.00**		**3'110'000.00**		**692'473.75**	**131'872.00**
2170.5040.00	Planungskredit Schulhausareal					1'700.00	14'988.45
2170.5040.01	Schulhaus 1912: Sanierung, Umbau und Umgebungsarbeiten					14'988.45	115'083.55
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung					113'383.55	
2170.5040.08	Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus inkl. Ersatz Elektroheizung	600'000.00		70'000.00			
2170.5040.10	Dachsanierung Dreirosenhalle inkl. PV			40'000.00			
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	500'000.00		3'000'000.00		562'401.75	1'800.00
2170.5040.15	Komplettsanierung Dreirosenhalle	200'000.00					

Investitionsrechnung

Budget 2027

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
2170.5040.16	Ersatz Welleternitdach Unterstand Schule durch PV-Dach	90'000.00					
6	**VERKEHR**	**100'000.00**		**530'000.00**	**20'000.00**	**1'130'466.35**	**1'389'544.00**
	Netto Ausgaben		100'000.00		510'000.00		
	Netto Einnahmen					259'077.65	
61	**Strassenverkehr**	**100'000.00**		**530'000.00**	**20'000.00**	**1'130'466.35**	**1'389'544.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**100'000.00**		**530'000.00**	**20'000.00**	**788'577.05**	**1'389'544.00**
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	100'000.00		100'000.00		22'546.10	
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Lostorferbach			250'000.00		731'438.95	
6150.5010.18	Juraweg Süd					34'592.00	
6150.5010.53	Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)			180'000.00			
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						1'350'146.15
6150.6370.00	Baustellengebühren				20'000.00		39'397.85
6153	**Werkhof**					**341'889.30**	
6153.5060.02	Ersatz Traktor durch Rasco Muvo					264'939.30	
6153.5060.03	Ersatz Alke					76'950.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**790'000.00**		**900'000.00**	**240'000.00**	**1'368'334.34**	**464'200.30**
	Netto Ausgaben		790'000.00		660'000.00		904'134.04
71	**Wasserversorgung**	**570'000.00**		**610'000.00**	**80'000.00**	**908'962.46**	**167'627.90**
7101	**Wasserversorgung SF**	**570'000.00**		**610'000.00**	**80'000.00**	**908'962.46**	**167'627.90**
7101.5031.08	Wasserleitung Mahrenstrasse	30'000.00		30'000.00			
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)					2'779.80	
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord					366'819.95	
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg Süd					65'000.00	
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben			50'000.00			
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	50'000.00		40'000.00			
7101.5031.53	Wasserleitung Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost	30'000.00		130'000.00		458.16	
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung					51'067.05	
7101.5031.55	Sportplatzstrasse			165'000.00		2'880.66	
7101.5031.56	Ringschluss Schlossstrasse					458.16	
7101.5031.58	Weinbergstrasse mit Birkenstrasse					206'837.10	
7101.5031.60	Wasserleitung Sandgrubenstrasse West	210'000.00					
7101.5031.61	Stüsslingerstrasse (mit Kantonsstrassenausbau)					22'059.40	
7101.5031.62	Föhrenstrasse	20'000.00		55'000.00		3'248.86	
7101.5031.63	Zehntenweg Nord	80'000.00				458.16	
7101.5031.64	Froburgstrasse			120'000.00		2'027.96	
7101.5031.65	Netzerweiterung Swissetec					184'867.20	
7101.5031.66	Ersatz Paradiesstr. (1 bis 12)			20'000.00			
7101.5031.67	Sonnhaldenstrasse	150'000.00					

Investitionsrechnung

Budget 2027

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser				80'000.00		167'627.90
72	**Abwasserbeseitigung**	**220'000.00**		**190'000.00**	**160'000.00**	**459'371.88**	**296'572.40**
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**220'000.00**		**190'000.00**	**160'000.00**	**459'371.88**	**296'572.40**
7201.5032.06	Rebenfeldstrasse			50'000.00			
7201.5032.08	Abwasser Eibachstrasse Nord					229'371.88	
7201.5032.14	Bachstrasse KS337 bis KS339	20'000.00		20'000.00			
7201.5032.15	Ersatz RA 335 Bachstrasse	60'000.00		70'000.00			
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord					230'000.00	
7201.5032.20	Ersatz RA 210 Tannmattstrasse	60'000.00					
7201.5032.50	Zehntenweg Süd	80'000.00					
7201.5032.67	Kalibervergrösserung Winznauerstrasse			50'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser				160'000.00		296'572.40
74	**Verbauungen**			**100'000.00**			
7410	**Gewässerverbauungen**			**100'000.00**			
7410.5020.00	Eibach Revitalisierungsmassnahme			100'000.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**2'746'000.00**	**260'000.00**	**5'660'000.00**	**2'044'830.15**	**3'405'614.39**
	Netto Einnahmen	2'746'000.00		5'400'000.00		1'360'784.24	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**2'746'000.00**	**260'000.00**	**5'660'000.00**	**2'044'830.15**	**3'405'614.39**
9990	**Abschluss**		**2'746'000.00**	**260'000.00**	**5'660'000.00**	**2'044'830.15**	**3'405'614.39**
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Allgemeiner Haushalt			20'000.00		1'580'629.85	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung			80'000.00		167'627.90	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung			160'000.00		296'572.40	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		1'956'000.00		4'860'000.00		2'037'280.05
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		570'000.00		610'000.00		908'962.46
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		220'000.00		190'000.00		459'371.88

Investitionsrechnung

Budget 2027

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	**2'746'000.00**	**2'746'000.00**	**5'920'000.00**	**5'920'000.00**	**5'318'572.54**	**5'318'572.54**
50	**Sachanlagen**	**2'746'000.00**		**5'660'000.00**		**3'273'742.39**	
5010	Strassen / Verkehrswege	100'000.00		530'000.00		788'577.05	
5020	Wasserbau			100'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	570'000.00		610'000.00		908'962.46	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	220'000.00		190'000.00		459'371.88	
5040	Hochbauten allgemein	1'550'000.00		3'920'000.00		774'941.70	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	306'000.00		310'000.00		341'889.30	
59	**Übertrag an Bilanz**			**260'000.00**		**2'044'830.15**	
5900	Passivierte Einnahmen			260'000.00		2'044'830.15	
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**				**260'000.00**		**1'872'958.15**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						1'369'360.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten				260'000.00		503'598.15
64	**Rückzahlung von Darlehen**						**40'000.00**
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						40'000.00
69	**Übertrag an Bilanz**		**2'746'000.00**		**5'660'000.00**		**3'405'614.39**
6900	Aktivierte Ausgaben		2'746'000.00		5'660'000.00		3'405'614.39

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Betrag in Fr.

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	501'000	0	501'000	0.5000%	2'505	0	2'505
Reservoire	3'540'000	0	3'540'000	0.3750%	13'275	0	13'275
Pumpwerke	538'000	0	538'000	0.5000%	2'690	0	2'690
Wasseraufbereitung	177'000	0	177'000	0.7500%	1'328	0	1'328
Leitungsnetz	24'710'678	0	24'710'678	0.3125%	77'221	0	77'221
Leitungsnetz/Hydranten	1'985'000	0	1'985'000	0.3125%	6'203	0	6'203
Messtechnik	1'120'000	0	1'120'000	1.2500%	14'000	0	14'000
							117'221

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Betrag in Fr.

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	33'454'782	0	33'454'782	0.3125%	100'974	0	100'974
Sonderbauwerke	850'000	0	850'000	0.5000%	4'250	0	4'250
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							105'224

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs 2026	Abgang 2026	Anschaffungswert für Abschreibung 2026	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)	Zuwachs 2027	Abgang 2027	Anschaffungswert für Abschr. 2027	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert)
HRM2:															
	Allgemeiner Haushalt altes VV	650'432.51	2.00			650'432.51	10.00%	0.00	2.00			650'432.51	10.00%	0.00	2.00
	Grundstücke (Trottenacker)	1.00	1.00			1.00	2.50%	0.00	1.00			1.00	2.50%	0.00	1.00
	Gemeindestrassen altes VV	990'372.39	1.00			990'372.39	10.00%	0.00	1.00			990'372.39	10.00%	0.00	1.00
	Kantonsstrasse 2017	45'449.10	30'463.03			45'449.10	2.50%	1'140.00	29'323.03			45'449.10	2.50%	1'140.00	28'183.03
	Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse (2017)	4'534.85	3'514.25			4'534.85	2.50%	110.00	3'404.25			4'534.85	2.50%	110.00	3'294.25
	Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse (2018)	33'828.35	27'062.75			33'828.35	2.50%	850.00	26'212.75			33'828.35	2.50%	850.00	25'362.75
	Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse (2019)	5'351.60	4'415.00			5'351.60	2.50%	130.00	4'285.00			5'351.60	2.50%	130.00	4'155.00
	Strassenprojekt Dubenrain (2017)	3'027.30	2'346.00			3'027.30	2.50%	80.00	2'266.00			3'027.30	2.50%	80.00	2'186.00
	Strassenprojekt Dubenrain (2018)	62'407.80	49'926.20			62'407.80	2.50%	1'560.00	48'366.20			62'407.80	2.50%	1'560.00	46'806.20
	Strassenprojekt Duschletenstrasse (2019)	15'214.60	12'551.80			15'214.60	2.50%	380.00	12'171.80			15'214.60	2.50%	380.00	11'791.80
	Strassenprojekt Duschletenstrasse (2020)	162'577.35	138'190.95			162'577.35	2.50%	4'060.00	134'130.95			162'577.35	2.50%	4'060.00	130'070.95
	Ausbau Fuchslochstrasse	14'894.87	6'985.17			14'894.87	2.50%	370.00	6'615.17			14'894.87	2.50%	370.00	6'245.17
	Ausbau Fuchslochstrasse 2021	12'408.80	10'857.80			12'408.80	2.50%	310.00	10'547.80			12'408.80	2.50%	310.00	10'237.80
	Ausbau Fuchslochstrasse 2022	12'665.15	11'398.75			12'665.15	2.50%	320.00	11'078.75			12'665.15	2.50%	320.00	10'758.75
	Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke (2017)	22'680.00	17'577.00			22'680.00	2.50%	570.00	17'007.00			22'680.00	2.50%	570.00	16'437.00
	Gemeindestrasse 2016	403'657.15	273'913.97			403'657.15	2.50%	10'090.00	263'823.97			403'657.15	2.50%	10'090.00	253'733.97
	Gemeindestrasse 2017	79'126.45	61'322.65			79'126.45	2.50%	1'980.00	59'342.65			79'126.45	2.50%	1'980.00	57'362.65
	Gemeindestrasse 2018	75'714.78	53'803.58			75'714.78	2.50%	1'890.00	51'913.58			75'714.78	2.50%	1'890.00	50'023.58
	Gemeindestrasse 2019	198'294.85	163'997.15			198'294.85	2.50%	4'960.00	159'037.15			198'294.85	2.50%	4'960.00	154'077.15
	Gemeindestrasse 2020	365'198.77	310'418.77			365'198.77	2.50%	9'130.00	301'288.77			365'198.77	2.50%	9'130.00	292'158.77
	Ausbau Wartenfelsstrasse 2021	264.85	231.85			264.85	2.50%	10.00	221.85			264.85	2.50%	10.00	211.85
	Ausbau Mahrenstrasse	116'165.20	105'819.80			116'165.20	2.50%	2'900.00	102'919.80	100'000.00		216'165.20	2.50%	5'400.00	197'519.80
	Hauptstrasse Nord	4'005'207.07	3'424'551.70	250'000.00		4'255'207.07	2.50%	106'380.00	3'568'171.70			4'255'207.07	2.50%	106'380.00	3'461'791.70
	Juraweg Süd	196'187.68	183'157.88			196'187.68	2.50%	4'900.00	178'257.88			196'187.68	2.50%	4'900.00	173'357.88
	Hauptstrasse Nord Kauf GB 1900	34'000.00	30'600.00			34'000.00	2.50%	850.00	29'750.00			34'000.00	2.50%	850.00	28'900.00
	Kaltstrasse	80'880.38	76'836.38			80'880.38	2.50%	2'020.00	74'816.38			80'880.38	2.50%	2'020.00	72'796.38
	Sanierung Bacheindolung altes VV	85'604.80	1.00			85'604.80	10.00%	0.00	1.00			85'604.80	10.00%	0.00	1.00
	Sanierung Bacheindolung	79'175.80	63'340.66			79'175.80	2.00%	1'580.00	61'760.66			79'175.80	2.00%	1'580.00	60'180.66
	Allgemeiner Haushalt altes VV	7'439.64	1.00			7'439.64	10.00%	0.00	1.00			7'439.64	10.00%	0.00	1.00
	Kombi-Spielgerät SH 1912	76'640.25	72'808.25			76'640.25	2.50%	1'920.00	70'888.25			76'640.25	2.50%	1'920.00	68'968.25
	Wasserversorgung SF altes VV	747'251.82	1.00			747'251.82	10.00%	0.00	1.00			747'251.82	10.00%	0.00	1.00
	Wasserversorgung SF 2018	23'918.95	1.00			23'918.95	2.00%	0.00	1.00			23'918.95	2.00%	0.00	1.00
	Wasserversorgung SF 2020	36'996.72	29'008.24			36'996.72	2.00%	740.00	28'268.24			36'996.72	2.00%	740.00	27'528.24
	Wasserleitung Duschleten Süd 2022	85'005.65	78'205.25			85'005.65	2.00%	1'700.00	76'505.25			85'005.65	2.00%	1'700.00	74'805.25
	Wasserleitung Hauptstrasse Nord 2021	688'293.02	650'058.72			688'293.02	2.00%	13'770.00	636'288.72			688'293.02	2.00%	13'770.00	622'518.72
	Wasserleitung Juraweg 2021	194'240.12	183'461.62			194'240.12	2.00%	3'880.00	179'581.62			194'240.12	2.00%	3'880.00	175'701.62
	Wasserleitung Wartenfelsstrasse 2021	475.15	427.65			475.15	2.00%	10.00	417.65			475.15	2.00%	10.00	407.65
	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung	149'941.60	140'945.10			149'941.60	2.00%	3'000.00	137'945.10			149'941.60	2.00%	3'000.00	134'945.10
	Wasserleitung Fuchslochstrasse	16'273.59	15'622.59			16'273.59	2.00%	330.00	15'292.59			16'273.59	2.00%	330.00	14'962.59
	Wasserleitung Kaltstrasse	165'118.07	158'260.97			165'118.07	2.00%	3'300.00	154'960.97			165'118.07	2.00%	3'300.00	151'660.97
	Wasserleitung Weinberg- mit Birkenstrasse	212'069.70	207'446.50			212'069.70	2.00%	4'240.00	203'206.50			212'069.70	2.00%	4'240.00	198'966.50
	Wasserleitung Stüsslingerstrasse 2023	303'013.30	289'976.00			303'013.30	2.00%	6'060.00	283'916.00			303'013.30	2.00%	6'060.00	277'856.00

Wasserleitung Sportplatzstrasse 2024	6'514.41	6'310.21			6'514.41	2.00%	130.00	6'180.21			6'514.41	2.00%	130.00	6'050.21
Wasserleitung Ringschluss Schlossstrasse 202	5'884.56	5'658.16			5'884.56	2.00%	120.00	5'538.16			5'884.56	2.00%	120.00	5'418.16
Wasserleitung Föhrenstrasse 2024	7'900.06	7'647.76	55'000.00		62'900.06	2.00%	1'260.00	61'387.76	20'000.00		82'900.06	2.00%	1'660.00	79'727.76
Wasserleitung Zehntenweg Nord 2024	3'558.96	3'425.56			3'558.96	2.00%	70.00	3'355.56	80'000.00		83'558.96	2.00%	1'670.00	81'685.56
Wasserleitung Froburgstrasse 2024	4'644.26	4'498.26	120'000.00		124'644.26	2.00%	2'490.00	122'008.26			124'644.26	2.00%	2'490.00	119'518.26
Netzerweitung Suissetec	276'449.70	269'013.50			276'449.70	2.00%	5'530.00	263'483.50			276'449.70	2.00%	5'530.00	257'953.50
Wasserleitung Schulstrasse West und Ost	458.16	448.96			458.16	2.00%	10.00	438.96			458.16	2.00%	10.00	428.96
Abgeschriebene Positionen	0.01	0.01			0.01	12.50%	0.00	0.01			0.01	12.50%	0.00	0.01
Abwasser Eibachstrasse Nord	229'371.88	224'784.48			229'371.88	2.00%	4'590.00	220'194.48			229'371.88	2.00%	4'590.00	215'604.48
Ausbau Kaltstrasse	42'516.94	40'816.34			42'516.94	2.00%	850.00	39'966.34			42'516.94	2.00%	850.00	39'116.34
Hauptstrasse Nord	67'311.09	62'750.39			67'311.09	2.00%	1'350.00	61'400.39			67'311.09	2.00%	1'350.00	60'050.39
Allgemeiner Haushalt altes VV	1'778'691.85	1.00			1'778'691.85	10.00%	0.00	1.00			1'778'691.85	10.00%	0.00	1.00
Wohnpavillon Winznauerstrasse 4 (Baurecht)	4'846.50	3'818.30			4'846.50	3.03%	150.00	3'668.30			4'846.50	3.03%	150.00	3'518.30
Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstr 5 (2019)	45'683.15	35'993.05			45'683.15	3.03%	1'380.00	34'613.05			45'683.15	3.03%	1'380.00	33'233.05
Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstr 5 (2020)	1'467.05	1'200.10			1'467.05	3.03%	40.00	1'160.10			1'467.05	3.03%	40.00	1'120.10
Ersatz Fenster Wohnungen Hauptstr. 5 (2020)	62'167.25	50'864.08			62'167.25	3.03%	1'880.00	48'984.08			62'167.25	3.03%	1'880.00	47'104.08
Ersatz Heizung Werkhof	80'951.80	68'686.30			80'951.80	3.03%	2'450.00	66'236.30			80'951.80	3.03%	2'450.00	63'786.30
Asylpavillon 2021	691'910.86	408'245.96			691'910.86	3.03%	20'960.00	387'285.96			691'910.86	3.03%	20'960.00	366'325.96
Neues Feuerwehrgebäude	4'515.40	3'968.20			4'515.40	3.03%	140.00	3'828.20			4'515.40	3.03%	140.00	3'688.20
Beleuchtung Dreirosenhalle	387'030.45	340'814.25			387'030.45	3.03%	11'730.00	329'084.25			387'030.45	3.03%	11'730.00	317'354.25
Schulhaus 1912: Sanierung (2022)	5'884'726.99	3'922'521.89			5'884'726.99	3.03%	178'310.00	3'744'211.89			5'884'726.99	3.03%	178'310.00	3'565'901.89
Trefferanzeige Wartenfelsschützen	97'657.55	91'738.95			97'657.55	3.03%	2'960.00	88'778.95			97'657.55	3.03%	2'960.00	85'818.95
Liftsanierung Gemeindehaus	72'509.70	68'115.10			72'509.70	3.03%	2'200.00	65'915.10			72'509.70	3.03%	2'200.00	63'715.10
Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus	1'439.90	1'396.30	50'000.00		51'439.90	3.03%	1'560.00	49'836.30			51'439.90	3.03%	1'560.00	48'276.30
Küchenersatz Wohnungen u. Gemeindehaus	85'801.65	83'201.55	10'000.00		95'801.65	3.03%	2'900.00	90'301.55			95'801.65	3.03%	2'900.00	87'401.55
Wärmeverbund Gemeindehaus	36'823.40	35'707.50	650'000.00		686'823.40	3.03%	20'810.00	664'897.50	50'000.00		736'823.40	3.03%	22'330.00	692'567.50
Wasserversorgung altes VV	9.00	9.00			9.00	10.00%	0.00	9.00			9.00	10.00%	0.00	9.00
Abwasserbeseitung SF altes VV	1.00	1.00			1.00	10.00%	0.00	1.00			1.00	10.00%	0.00	1.00
Neue Entsorgungsstelle Migros altes VV	3'569.25	0.00			3'569.25	10.00%	0.00	0.00			3'569.25	10.00%	0.00	0.00
Abgeschriebene Positionen	-3'569.25	0.00			-3'569.25	10.00%	0.00	0.00			-3'569.25	10.00%	0.00	0.00
Fahrzeuge altes VV	131'793.90	1.00			131'793.90	10.00%	0.00	1.00			131'793.90	10.00%	0.00	1.00
EDV Schule altes VV	70'521.00	1.00			70'521.00	10.00%	0.00	1.00			70'521.00	10.00%	0.00	1.00
Ersatz Hardware Schule (2022)	67'248.60	1.00			67'248.60	25.00%	0.00	1.00			67'248.60	25.00%	0.00	1.00
Ersatz Schule Hardware 2023	179'824.40	44'956.10			179'824.40	25.00%	44'960.00	-3.90			179'824.40	25.00%	0.00	-3.90
Schulhaus 1912: Sanierung IT (2022)	29'259.90	1.00			29'259.90	25.00%	0.00	1.00			29'259.90	25.00%	0.00	1.00
Schulhaus 1912: Sanierung Mobilen (2022)	109'915.40	54'957.80			109'915.40	12.50%	13'740.00	41'217.80			109'915.40	12.50%	13'740.00	27'477.80
Ersatz Iveco Werkhof	70'005.00	43'753.20			70'005.00	12.50%	8'750.00	35'003.20			70'005.00	12.50%	8'750.00	26'253.20
Ersatz Hardware Gemeinde	89'391.40	44'695.60			89'391.40	25.00%	22'350.00	22'345.60			89'391.40	25.00%	22'350.00	-4.40
Ersatz Traktor durch Rasco Muvo	264'939.30	231'821.90			264'939.30	12.50%	33'120.00	198'701.90			264'939.30	12.50%	33'120.00	165'581.90
Ersatz Alke	76'950.00	67'331.20			76'950.00	12.50%	9'620.00	57'711.20			76'950.00	12.50%	9'620.00	48'091.20
Abgeschriebene Positionen	-70'520.00	0.00			-70'520.00	10.00%	0.00	0.00			-70'520.00	10.00%	0.00	0.00
Wasserversorgung altes VV	1.00	1.00			1.00	10.00%	0.00	1.00			1.00	10.00%	0.00	1.00
Feuerwehr altes VV	253'650.75	1.00			253'650.75	10.00%	0.00	1.00			253'650.75	10.00%	0.00	1.00
Feuerwehr	130'652.50	32'365.75			130'652.50	6.67%	8'710.00	23'655.75			130'652.50	6.67%	8'710.00	14'945.75
MTF MAN	84'337.00	66'184.60			84'337.00	6.67%	5'630.00	60'554.60			84'337.00	6.67%	5'630.00	54'924.60
Neubau Kindergarten	560'601.75	560'601.75	3'000'000.00		3'560'601.75	0.00%	0.00	3'560'601.75	500'000.00		4'060'601.75	3.03%	123'040.00	3'937'561.75
Strategische Grundlagen altes VV	23'122.15	1.00			23'122.15	10.00%	0.00	1.00			23'122.15	10.00%	0.00	1.00
Planungskredit Hauptstrasse Nord 2020	942.00	0.00			942.00	20.00%	0.00	0.00			942.00	20.00%	0.00	0.00
Planungskredit Schulhausareal (2020)	81.25	0.00			81.25	20.00%	0.00	0.00			81.25	20.00%	0.00	0.00
Planungen Neubau Kindergarten 2023	410'710.05	299'185.66			410'710.05	10.00%	41'070.00	258'115.66			410'710.05	10.00%	41'070.00	217'045.66
Ortsplanungsrevision	90'930.95	75'682.05			90'930.95	10.00%	9'090.00	66'592.05			90'930.95	10.00%	9'090.00	57'502.05
Planungen neues Feuerwehrgebäude	57'229.95	51'506.95	20'000.00		77'229.95	10.00%	7'720.00	63'786.95	60'000.00		137'229.95	10.00%	13'720.00	110'066.95
Total	**22'974'432.81**	**14'204'197.70**	**4'155'000.00**	**0.00**	**27'129'432.81**		**664'150.00**	**17'695'047.70**	**810'000.00**	**0.00**	**27'939'432.81**		**754'250.00**	**17'750'797.70**

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Ausgaben 2027	Total bis 2027	Brutto-Restkredit ab 2028
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	21.10.2024, 20.1.2025. 17.6.2025	GR	62'945	61'745	20'000	60'000	141'745	-78'800
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	05.12.2023	GV	220'000	90'931	80'000	50'000	220'931	-931
0290.5040.10	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeind	08.09.2025	GR	45'000	1'440	50'000	-	51'440	-6'440
0290.5040.11	Liftsanierung Gemeindehaus	27.11.2023	GR	80'000	72'510			72'510	7'490
0290.5040.13	Küchenersatz Wohnungen Gemeindehaus	11.08.2025	GR	90'000	85'802	10'000	-	95'802	-5'802
0290.5040.14	Wärmeverbund Gemeindehaus	20.1.2025 u. 11.06.2025	GV	835'000	36'823	650'000	50'000	736'823	98'177
1506.5060.01	Feuerwehrfahrzeug MTF MAN	27.02.2023	GR	99'000	84'337			84'337	14'663
2120.5060.00	Neue Hard- und Software	20.03.2023	GR	98'922	98'077			98'077	845
2120.5060.00	Neue Hard- und Software	03.07.2023	GR	81'585	81'747			81'747	-162
2170.5030.00	Ersatz Kombi-Spielgerät SH 1912	01.07.2024	GR	75'000	76'640			76'640	-1'640
2170.5040.00	Planungskredit Schulhausareal	22.04.2014	GR	79'000	76'697			76'697	2'303
2170.5040.01	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	11.06.2019	GR	98'000	111'221			111'221	-13'221
2170.5040.01	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	13.08.2018	GR	40'000	42'359			42'359	-2'359
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhaus	27.09.2020	GV	5'775'000	5'979'417			5'979'417	-204'417
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	07.12.2022 u. 13.11.2023 u. 9.6.2024 u. 4.12.2024	GV	4'665'200	971'312	3'000'000	500'000	4'471'312	193'889
0220.5060.01	Ersatz Server Schule	08.11.2021	GR	96'848	96'818			96'818	30
0220.5060.01	Ersatz Server Schule	08.11.2022	GR	65'564	67'249			67'249	-1'684
0220.5060.01	Ersatz Server Gemeinde	01.04.2019	GR	54'552	44'127			44'127	10'425
0220.5060.02	Ersatz Hardware Verwaltung	13.11.2023	GR	99'300	89'391			89'391	9'909
1610.5040.00	Sanierung Trefferanzeige Wartenfelsschützen	15.01.2024	GR	97'658	97'658			97'658	-
6130.5610.00	Investitionsbeitrag Kanton		GR	1'431'000	1'183'188			1'183'188	247'812
6150.5010.00	Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke	05.03.2014	GV	150'000	29'271			29'271	120'729
6150.5010.01	Planungskredit Hauptstrasse Nord	05.12.2017	GV	175'000	241'190			241'190	-66'190
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	02.06.2020	GR	50'000	116'165		100'000	216'165	-166'165

6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	650'000	441'750			441'750	208'250
6150.5010.10	Sanierung Kaltstrasse (im Zusammenhang mit Leitungsbau)	21.06.2023	GV	105'000	80'880			80'880	24'120
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Lostorferbach	25.11.2018 u. 21.6.2023	GV	5'790'000	5'355'353	250'000	-	5'605'353	184'647
6150.5010.18	Juraweg	23.06.2021	GV	76'000	196'188			196'188	-120'188
6150.5010.51	Sicherung unterer Höhenweg	08.09.2025	GR	15'000				-	15'000
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				-1'350'146			-1'350'146	1'350'146
6150.6370.00	Baustellengebühren				-89'626	20'000	-	-69'626	69'626
6153.5060.01	Ersatz Iveco Werkhof	08.05.2023	GR	70'000	70'005			70'005	-5
6153.5060.02	Ersatz Traktor durch Rasco Muvo	18.03.2025	GV	270'000	264'939			264'939	5'061
6153.5060.03	Ersatz Alke	24.02.2025	GR	85'000	76'950			76'950	8'050
7101.5031.06	Wasserleitung Wartenfelsstrasse			268'347				-	268'347
	Wasserleitung Wartenfelsstrasse							-	-
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	21.06.2023	GV	230'000	165'118			165'118	64'882
7101.5031.11	Wasserleitung Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	464'000	308'925			308'925	155'075
	Wasserleitung Fuchslochstrasse				-58'480			-58'480	58'480
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	25.11.2018	GV	1'385'000	1'260'577			1'260'577	124'423
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg Süd	23.06.2021	GV	215'000	194'240			194'240	20'760
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben				-	50'000	-	50'000	-50'000
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)				-	-	50'000	50'000	-50'000
7101.5031.53	Wasserleitung Schulstrasse West und Ost				-	-	30'000	30'000	-30'000
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung				149'942			149'942	-149'942
7101.5031.55	Sportplatzstrasse				6'514	165'000	-	171'514	-171'514
7101.5031.56	Ringschluss Schlossstrasse				5'885			5'885	-5'885
7101.5031.58	Weinbergstrasse mit Birkenstrasse	21.06.2023	GV	340'000	212'070			212'070	127'930
7101.5031.61	Stüsslingerstrasse und Bachstrasse (mit Kantonsstrassenausbau)	19.09.2023	GV	225'000	303'013			303'013	-78'013
7101.5031.62	Föhrenstrasse	18.03.2025	GV	195'000	7'900	55'000	20'000	82'900	112'100
7101.5031.63	Zehntenweg Nord				3'559	-	80'000	83'559	-83'559
7101.5031.64	Froburgstrasse	18.03.2025	GV	140'000	4'644	120'000	-	124'644	15'356
7101.5031.65	Netzerweiterung Suissetec	19.03.2024	GV	495'000	276'450			276'450	218'550
7101.5091.00	GWP Wasserversorgungsplan Nachtragskredit Fr. 8'000 GR 24.11.14)	16.08.2010	GR	36'000	36'000			36'000	-
7201.5032.08	Eibachstrasse Nord	19.03.2024	GV	300'000	321'721			321'721	-21'721
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	21.06.2023	GV	90'000	54'005			54'005	35'995
7201.5032.11	Abwasser Ausbau Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	490'000	349'323			349'323	140'677
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord	25.11.2018	GV	980'000	860'700			860'700	119'300
721.503.00	Neue Entsorgungsstelle Migros	24.03.2014	GR	90'000	4'441			4'441	85'560
7500.5020.00	Sanierung Bacheindolung	05.03.2014	GV	131'000	177'218			177'218	-46'218
790.581.00	Erarbeitung strategische Grundlagen	22.04.2014	GR	34'000	26'944			26'944	7'056

Anhang

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
-5.71%	0.79%	140.62%	13.74%	62.69%	42.42%

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

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

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
-0.20%	-0.24%	-0.28%	-0.34%	-0.49%	-0.31%

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

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

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
12.58%	23.09%	15.34%	18.88%	18.14%	17.61%

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

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

Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
3.89%	3.71%	5.10%	5.21%	4.37%	4.46%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Richtwerte	
0 % - 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
-0.81%	0.22%	9.45%	2.81%	9.32%	4.20%

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Richtwerte	
> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

KANTON solothurn

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen
© by AGEM

Investitionsplan

Tabelle 1

Prio*	Kat.	Investitionen / Projekte Alle Beträge in Tausend CHF	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget 2026	Prognose 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Total Nettoinvestitionen VV	0	0	0	4'770	2'746	5'656	3'755	8'445	6'560	4'193
		Allgemein	**0**	**0**	**0**	**4'185**	**1'831**	**3'721**	**2'055**	**5'750**	**4'960**	**2'098**
	1	AG Generationenpark						350	150			
	1	**Total Grundstücke**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**350**	**150**	**0**	**0**	**0**
	2	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus (Schiebetüre)				50						
	2	SH 1995 Fassadensanierung								300		
	2	SH 1995 Beleuchtung						156				
	2	SH 1995 Fensterersatz								400		
	2	SH 1995 Dachsanierung inkl. PV								500		
	2	SH 2004 Flachdachsanierung inkl. PV									190	
	2	SH 2004 Fensterersatz									230	198
	2	Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus inkl. Ersatz Elektroheizung				70	600	200				
	2	Laufender Unterhalt Gemeindeliegenschaften (1% der SGV-Summe)										
	2	Sanierung Spycher Mahren								50		
	2	Komplettsanierung Dreirosenhalle					200	1'000	900			
	2	Küchenersatz Wohnungen Gemeindehaus				10						
	2	Gesamtsanierung Gemeindehaus						40	330	500		
	2	Werkhof Dachsanierung inkl. PV									500	
	2	Werkhof energetische Sanierung Aussenwände / Fensterersatz									390	
	2	Wärmeverbund Gemeindehaus				650	50					
	2	PV Anlage Asylunterkunft										
	2	Ersatz Welleternitdach Unterstand Schule durch PV-Dach					90					
	2	**Total Gebäude, Hochbauten**	**0**	**0**	**0**	**780**	**940**	**1'396**	**1'230**	**1'750**	**1'310**	**198**
	3	Sanierung Hauptstrasse "Nord" inkl. Lostorferbach (Hochwasserschutz)				250						
	3	Ausbau Mahrenstrasse (zwischen Lostorf und Mahren)					100	1'300	500			
	3	Sicherung unterer Höhenweg (Abrutschung)						160	175			
	3	**Total Tiefbauten**	**0**	**0**	**0**	**250**	**100**	**1'460**	**675**	**0**	**0**	**0**
	4	**Total Wald, Gebirge, übrige Sach**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

KANTON solothurn
Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionsplan

Tabelle 1

	Investitionen / Projekte	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	Prognose 2031	später
	Alle Beträge in Tausend CHF										
5	Eibach Revitalisierungsmassnahme						350				
5	Leerung Kiessammler Lostorferbach						50				
5	Hochwasserschutz Sanierung Rintelbach und Lostorferbach										550
5	diverse Hochwasserschutzinvestitionen									350	1'350
5	**Total Kanal- und Leitungsnetze**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**400**	**0**	**0**	**350**	**1'900**
6	Orts- und Regionalplanungen				80	50	20				
6	**Total Orts- und Regionalplanungen**	**0**	**0**	**0**	**80**	**50**	**20**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	Mobilien SH 1995 und 2004					60					
7	Mobiliar neuer Kindergarten										
7	Ersatz Traktor durch Rasco Muvo										
7	Ersatz Alke										
7	**Total Mob., Ausst. Masch., FZ**	**0**	**0**	**0**	**0**	**60**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	MTF Renault Maser (1998)										
8	MZF MAN (2004)										
8	**Total Spezialfahrzeuge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Schülerclients					121					
9	Lehrpersonenclients						95				
9	Neuer Server Gemeindehaus				55						
9	**Total Inform.-und Kommunik.-Syst.**	**0**	**0**	**0**	**55**	**121**	**95**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**Total Immaterielle Anlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**Total Investitionsbeiträge (8 Jhr.)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	Neubau Kindergarten				3'000	500					
12	Neubau Feuerwehrgebäude				20	60			4'000	3'300	
12	**Total Anlagen im Bau**	**0**	**0**	**0**	**3'020**	**560**	**0**	**0**	**4'000**	**3'300**	**0**
13	**Total Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**Total Beteiligungen, Grundkapital**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
15	**Total Finanzvermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

KANTON solothurn
Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionsplan

Tabelle 1

	Investitionen / Projekte Alle Beträge in Tausend CHF	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget 2026	Prognose 2027	2028	2029	2030	2031	später
7101	**Wasserversorgung**	**0**	**0**	**0**	**340**	**570**	**1'155**	**820**	**2'030**	**850**	**850**
5	Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost					30	230	200			
5	Sandgrubenstrasse (mit Zehntenweg)						105				
5	Jährlicher Beitrag für Leitungsersatz									350	850
5	Überprüfung Schutzzonen Quellen					50	40				
5	Zonenanschluss Zone Flüeli an Zone Vollenbrunnen inkl. Leitungsersatz								250		
5	Nutzung Rohwasser Falkensteinquellen								100	450	
5	Anpassung Rohrinstallationen inkl. Turbinierung Stufenpumpwerk									50	
5	Zehntenweg Nord					80					
5	Mahrenstrasse					30	130	100			
5	Froburgstrasse				120						
5	Sandgrubenstrasse					210					
5	Föhrenstrasse				55	20					
5	Sportplatzstrasse				165						
5	Ringschluss Schlossstrasse						370				
5	Sonnhaldenstrasse					150					
5	Chilenackerstrasse zwischen Winznauer- und Räckholdernstr.						150				
5	Höhenweg						80	100			
5	Ersatz Paradiesstr. (1 bis 12)							20	180		
5	Engelbergstrasse							x			
5	**Total Anlagen und Leitungsnetz**	**0**	**0**	**0**	**340**	**570**	**1'105**	**420**	**530**	**850**	**850**
8	**Total Spezialfahrzeuge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**Total Investitionsbeiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	Neubau GWPW mit Obergösgen				x	x	x	x	x	x	x
12	Ausbau Reservoir Reben						50	400	1'500		
12	**Total Anlagen im Bau**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50**	**400**	**1'500**	**0**	**0**

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

KANTON solothurn
Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionsplan

Tabelle 1

	Investitionen / Projekte Alle Beträge in Tausend CHF	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget 2026	Prognose 2027	2028	2029	2030	2031	später
7201	**Abwasserbeseitigung**		**0**	**0**	**0**	**120**	**220**	**650**	**835**	**600**	**600**	**600**
5	Zehntenweg Süd						80					
5	Bachstrasse KS337 bis KS339						20	200				
5	Sanierung Höhenweg							150	175			
5	Jährlicher Sanierungsbetrag Kanalisationsnetz									600	600	600
5	Rebenfeldstrasse					50						
5	Kalibervergrösserung Winznauerstrasse					50						
5	Kalibervergrösserung Hüslimatt (östlich Bachstrasse)							30	360			
5	Ersatz RA 335 Bachstrasse					10	60					
5	Ersatz RA 210 Tannmattstrasse					10	60					
5	Ersatz RA 397 Eibachstrasse bei Kreisschule							70				
5	Zustandserfassung Leitungsnetz (Kanalfernsehen)							200	300			
5	**Total Kanal- und Leitungsnetze**		**0**	**0**	**0**	**120**	**220**	**650**	**835**	**600**	**600**	**600**
8	**Total Spezialfahrzeuge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	**Total Investitionsbeiträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**Total Anlagen im Bau**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

	Investitionen / Projekte Alle Beträge in Tausend CHF	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget 2026	Prognose 2027	2028	2029	2030	2031	später
1506	**Regionale Feuerwehr**		**0**	**0**	**0**	**125**	**125**	**130**	**45**	**65**	**150**	**645**
0	**Total altes VV nach HRM1**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5	**Total Anlagen Abfallentsorung**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	ELF Mercedes Vito (2012)		0						45	65		
8	MTF MAN (2024)		0									125
8	MZF MAN (2004)		0			125	125	130				
8	MZF Mitsubishi Fuso (2016)		0									220
8	TLF Mercedes Atego (2010)		0								150	300
8	**Total Spezialfahrzeuge**		**0**	**0**	**0**	**125**	**125**	**130**	**45**	**65**	**150**	**645**
11	**Total Investitionsbeiträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	**Total Anlagen im Bau**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

Allgemeine Vorgaben

Tabelle A1

allgemein								
	Rechnung	Budget	Prognose					
Ausgangsjahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
Teuerung Personalaufwand (%)	-	-	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	3)
Teuerung Sachaufwand (%)	-	-	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	3)
Steuern zu Vorjahr (%)	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	3)
Steuerfuss natürliche Personen (%)	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	3)
Abschreibungssatz durchschn. (%)	9.95%	5.26%	5.91%	5.10%	4.73%	3.61%	3.09%	nur zur Statistik
Zinssatz (%)	-	1.60%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	3)
Einwohner (Anzahl)	4119	4140	4160	4180	4200	4220	4240	3)

Allgemeine Informationen:

- **alle Beträge in Tausend CHF**
- **Ausnahmen in Tabellen A1/B1a/C1a/D1a**
- **Zeitraum: 5 Jahre**

Abkürzungen:

1) Teuerung Personalkosten
2) Teuerung Sachaufwand
3) Manuelle Eingabe

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A2

	Aufwand								
	Alle Beträge in Tausend CHF	Rechnung	Budget			Prognose			
	Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
30	Personalaufwand	6'250	6'271	6'334	6'640	6'706	6'773	6'841	1)
30	Zusätzlicher Personalaufwand	0	0	240	0	0	0	0	3)
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'611	2'788	2'820	2'951	2'984	3'019	3'054	2)
31	Zusätzlicher Sachaufwand	0	0	97	0	0	0	0	3)
318	WB auf FV und Forderungen	49	96	93	0	0	0	0	3)
33+36	Abschr. planmässige (3300/3320/3660)	1'090	760	697	850	925	979	1'009	
33+36	Abschr. ausserplanmässige (3301/3321/3661)	0	0	89	0	0	0	0	3)
340	Finanzaufwand (340 Zinsen)	80	64	63	42	64	79	112	
34	Finanzaufwand übriger (341/343/344/349)	12	9	5	0	0	0	0	3)
351	Einlagen in Fonds und SF	109	279	145	145	166	191	188	Einlagen in den SF inkl. WE
350	Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
36	Transferaufwand (361/363/369)	8'862	9'415	9'421	9'530	9'639	9'750	9'862	2)
362	Finanz- und Lastenausgleich (362)	157	209	5	5	5	5	5	3)
36	WB auf Verwaltungsvermögen (364/365)	0	0	0	0	0	0	0	
38	Ausserordentl. Aufwand (ohne 383/387/389)	0	0	0	0	0	0	0	3)
38	Abschreibungen zusätzliche (383/387)	250	0	0	0	0	0	0	3)
38	Einlage in Vorfinanzierungen u. Res. (389)	0	0	0	0	0	0	0	3) NEU spezial
39	Interne Verrechnungen	479	480	486	491	497	502	508	2)
	Einmalige, nicht zuweisbare Aufwände	0	0	-1	0	0	0	0	3)
3	**Total Aufwand**	**19'949**	**20'371**	**20'494**	**20'653**	**20'987**	**21'299**	**21'579**	
	Veränderung in %	-	2.12%	0.60%	0.78%	1.61%	1.49%	1.31%	

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2027 - 2031

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A3

	Ertrag								
	Alle Beträge in Tausend CHF	Rechnung	Budget			Prognose			
	Jahr	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Bemerkungen
400	Fiskalertrag natürliche Personen	14'211	13'712	13'520	13'585	13'650	13'715	13'780	Berechnung spezial
401	Fiskalertrag juristische Personen	447	330	470	470	470	470	470	3)
40x	Fiskalertrag übrige	852	661	678	678	678	678	678	3)
41	Regalien und Konzessionen	135	180	180	182	183	185	187	2)
42	Entgelte Diverse (ohne aus SF)	504	418	491	497	502	508	514	2)
42	Entgelte/Erträge Spezialfinanzierungen (4240)	1'415	1'434	1'428	1'436	1'436	1'436	1'436	Achtung: nur aus den SF
43	Verschiedene Erträge	10	17	7	0	0	0	0	3)
44	Finanzertrag einmaliger (441/442/444)	0	0	0	0	0	0	0	3)
44	Finanzertrag laufender (440/443/445/446/447/448)	234	208	199	202	204	206	209	2)
451	Entnahmen aus Fonds und SF	195	330	328	363	436	406	444	Entnahmen aus den SF
450	Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
46	Transferertrag (ohne FA+LA)	2'126	1'935	1'949	1'882	1'813	1'744	1'674	2)
46	Finanz- und Lastenausgleich (462)	0	0	0	0	0	0	0	3)
48	Ausserordentlicher Ertrag (4893 aus VF)	0	0	0	0	0	0	0	3)
48	Ausserordent. Ertrag (4894/4895/4896)	113	0	0	0	0	0	0	3)
49	Interne Verrechnungen	479	480	485	490	496	501	507	2)
	Einmalige, nicht zuweisbare Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
4	**Total Ertrag**	**20'721**	**19'705**	**19'735**	**19'784**	**19'869**	**19'851**	**19'900**	
	Veränderung in %	-	-4.90%	0.15%	0.25%	0.43%	-0.09%	0.25%	

Total Aufwand	**19'949**	**20'371**	**20'494**	**20'653**	**20'987**	**21'299**	**21'579**
Total Ertrag	**20'721**	**19'705**	**19'735**	**19'784**	**19'869**	**19'851**	**19'900**
Aufwandüberschuss	**0**	**666**	**759**	**869**	**1'118**	**1'448**	**1'679**
Ertragsüberschuss	**772**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**