GEMEINDE HAUSEN AG

Abteilung Finanzen
Hauptstrasse 29, 5212 Hausen AG
Tel. 056 461 70 50
finanzen@hausen.swiss
www.hausen.swiss

BUDGET | 2027

ERLÄUTERUNGEN UND DETAILZAHLEN

Einwohner- und Ortsbürgergemeinde

Version: Gemeindeversammlung, 19. November 2026
Druck: 29. Oktober 2026

Inhalt Einwohnergemeinde

1) Erläuterungen
- a. Antrag an die Gemeindeversammlung 4
- b. In Kürze, Management Summary (ohne Spezialfinanzierungen) 5
- c. Entnahme Aufwertungsreserve 6
- d. Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen) 7
- e. Investitionsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen) 11
- f. Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF) 13
- g. Stellenplan 16
- h. Finanzplan 17

2) Ergebnisse
- a. Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen 18
- b. Wasserwerk 19
- c. Abwasserbeseitigung 20
- d. Abfallwirtschaft 21
- e. Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen 22

3) Erfolgsrechnung
- a. Erfolgsrechnung, Zusammenzug 23
- b. Erfolgsrechnung inkl. Erläuterungen 24
- c. Erfolgsrechnung Artengliederung, Zusammenzug 57
- d. Erfolgsrechnung Artengliederung 58

4) Investitionsrechnung
- a. Investitionsrechnung, Zusammenzug 68
- b. Investitionsrechnung 69
- c. Investitionsrechnung Artengliederung, Zusammenzug 74
- d. Investitionsrechnung Artengliederung 75
- e. Kreditkontrolle 77

Inhalt Ortsbürgergemeinde

1) Erläuterungen
- a. Antrag an die Gemeindeversammlung 78
- b. In Kürze, Management Summary 79

2) Ergebnisse
- a. Ortsbürgergemeinde inkl. Waldwirtschaft 80

3) Erfolgsrechnung
- a. Erfolgsrechnung 81
- b. Erfolgsrechnung Artengliederung 83

1a) Antrag an die Gemeindeversammlung

Einwohnergemeinde

Einwohnergemeindeversammlung vom Donnerstag, 19. November 2026

Das Budget 2027 der Einwohnergemeinde bestehend aus:

ABSOLUT IN CHF

	GRUNDLAGE	AUFWAND	ERTRAG
Einwohnergemeinde	Steuerfuss: 110 % (gleichbleibend)	14‘773‘000	14‘692‘400
Aufwandüberschuss			80‘600
SF Wasserwerk	Verbrauchergebühr: CHF 1.50/m³ (gleichbleibend)	553‘300	578‘500
Ertragsüberschuss		25‘200	
SF Abwasserbeseitigung	Verbrauchergebühr: CHF 0.50/m³ (gleichbleibend)	606‘500	387‘100
Aufwandüberschuss			219‘400
SF Abfallwirtschaft	Verbrauchergebühr: Diverse (gleichbleibend)	334‘600	357‘400
Ertragsüberschuss		22‘800	

sei zu genehmigen.

Hausen, 19. November 2026

Namens des Gemeinderats

Andreas Arrigoni
Gemeindeammann

Chantal Eichholzer
Gemeindeschreiberin

1b) In Kürze, Management Summary (ohne Spezialfinanzierungen)

GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG

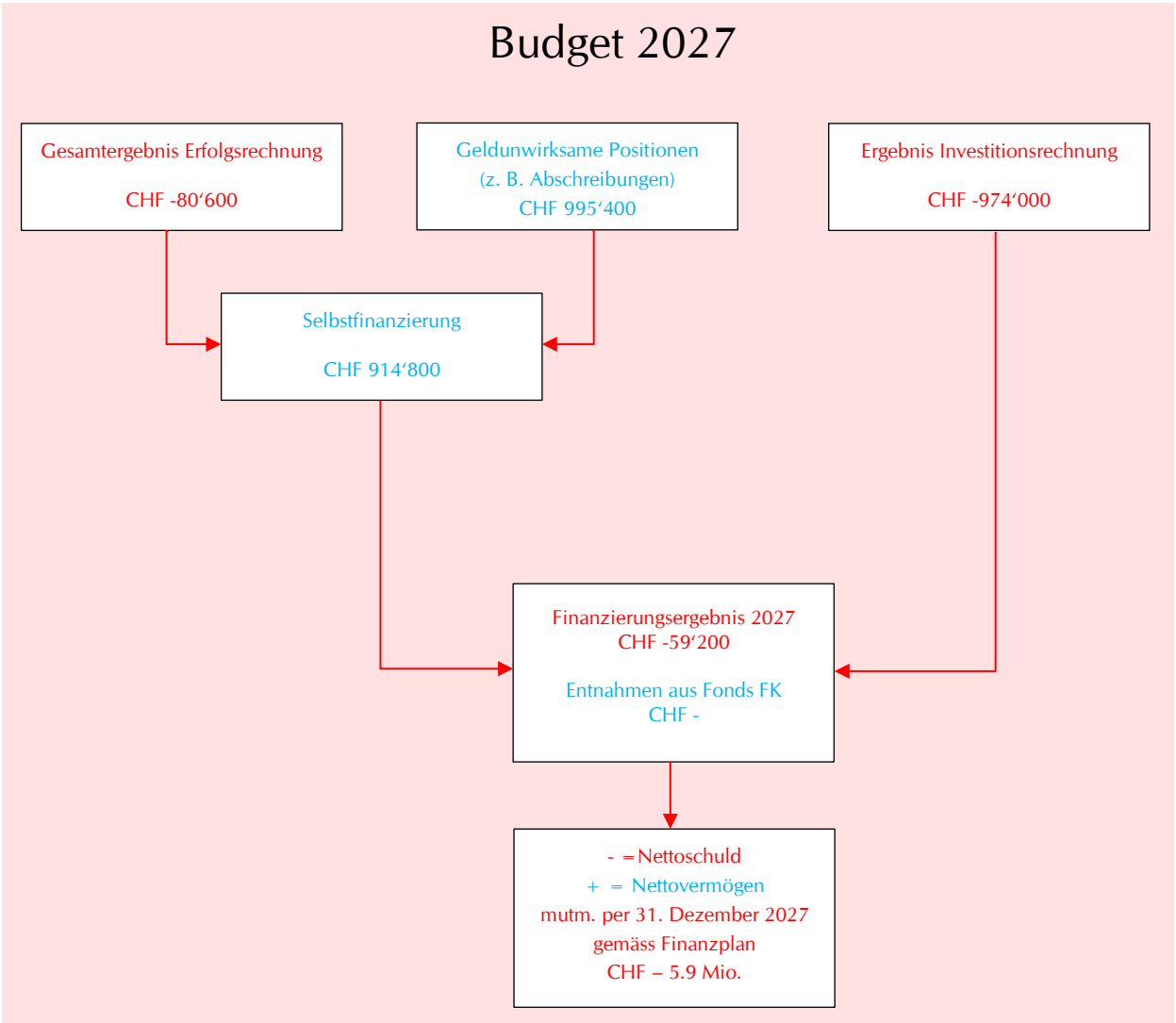
Das Budget 2027 der Einwohnergemeinde basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 110 %.

Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 80‘600 (Budget 2026: CHF 156‘600 Aufwandüberschuss). Der Aufwandüberschuss wird mit einer Entnahme aus dem Eigenkapital gedeckt.

FINANZIERUNGSERGEBNIS

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF -974‘000 und einer Selbstfinanzierung von CHF 914‘800 wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 59‘200 gerechnet.

AUF 100 GERUNDET ABSOLUT IN CHF



1c) Entnahme Aufwertungsreserve

ÜBERGEORDNETES RECHT

Mit der Einführung HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen gemäss den gesetzlichen Vorgaben per 1. Januar 2013 betriebswirtschaftlich korrekt bewertet. Die dadurch erfolgte Aufwertung führte ab diesem Zeitpunkt zu einem erhöhten Abschreibungsbedarf. Mit der Entnahme aus der sogenannten Aufwertungsreserve konnte dies neutralisiert werden. Ab dem Jahr 2019 hat – in Analogie zum kontinuierlichen Erreichen der Nutzungsdauern – eine jährliche Kürzung des Entnahmebetrages zu erfolgen. Die Kürzung ist mit dem Budget 2018 genehmigt worden und beträgt pro Jahr CHF 32'952.59.

BEMERKUNG	JAHR	ENTNAHME AUFWERTUNGSRESERVE	SALDO
	2018	535'957	8'834'806
Ordentliche Entnahme	2019	503'005	8'331'801
Restatementkorrektur: Kindergarten, ANL0020, ANL0030	2019	ANL0020: 211'063	8'120'738
		ANL0030: 513'663	7'607'076
	2020	470'054	7'137'022
	2021	437'102	6'699'920
	2022	404'151	6'295'769
	2023	371'199	5'924'570
	2024	338'247	5'586'322
	2025	305'296	5'281'027
	2026	272'344	5'008'682
	2027	239'393	4'769'290
	2028	206'441	4'562'848
	2029	173'490	4'389'359
	2030	140'538	4'248'821
	2031	107'586	4'141'235
	2032	74'635	4'066'600
	2033	41'683	4'024'917
	2034	8'732	4'016'185

Der Saldo der Aufwertungsreserve beträgt per Ende 2034 (Ablauf der errechneten durchschnittlichen Restnutzungsdauer) CHF 4'016'185; im gleichen Jahr erfolgt die Umbuchung der restlichen «Aufwertungsreserve übrige Anlagen» (29500.01) auf das Eigenkapitalkonto «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» (29990.01).

1d) Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

DREISTUFIGER EROLGSAUSWEIS

IN TAUSEND CHF

	BG 2027	BG 2026	DIFFERENZ
Betrieblicher Aufwand	14'653.6	14'118.5	+535.1
Betrieblicher Ertrag	14'108.7	13'467.2	+641.5
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-544.9	-651.3	+106.4
Finanzaufwand	119.4	163.3	-43.9
Finanzertrag	344.3	385.7	-41.4
Ergebnis aus Finanzierung	**224.9**	**222.4**	**+2.5**
2. Operatives Ergebnis	-320.0	-428.9	+108.9
Ausserordentliches Ergebnis	**239.4**	**272.3**	**-32.9**
3. Gesamtergebnis ER + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	-80.6	-156.6	+76.0

NETTOAUFWAND NACH AUFGABEN

IN TAUSEND CHF

		BG 2027	BG 2026	DIFFERENZ
0	Allg. Verwaltung	1'641.5	1'465.7	+175.8
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	889.0	840.5	+48.5
2	Bildung	5'313.1	5'145.2	+167.9
3	Kultur, Sport und Freizeit	246.5	251.3	-4.8
4	Gesundheit	1'324.8	1'203.6	+121.2
5	Soziale Sicherheit	2'274.3	2'110.6	+163.7
6	Verkehr	551.3	563.7	-12.4
7	Umweltschutz und Raumordnung	149.6	170.3	-20.7
8	Volkswirtschaft	73.9	72.7	+1.2
9	Finanzen und Steuern	-12'383.4	-11'667.0	-716.4
	Gesamtergebnis ER + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	-80.6	-156.6	+76.0

AUFWAND NACH ARTEN

IN TAUSEND CHF

		BG 2027	BG 2026	DIFFERENZ
30	Personalaufwand	2'748.5	2'682.3	+66.2
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'346.5	2'100.6	+245.9
33	Abschreibungen	1'197.2	1'206.6	-9.4
34	Finanzaufwand	119.4	163.3	-43.9
35	Einlagen in Fonds	73.0	73.0	0.0
36	Transferaufwand	8'288.4	8'056.0	+232.4
	Total Aufwand	14'773.0	14'281.8	+491.2

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN BUDGET 2027/BUDGET 2026 NACH ARTEN (AUFWAND)

Detaillierte Abweichungen pro Detailkonto im Bericht „Erfolgsrechnung inkl. Erläuterungen"

30
- Für Lohnerhöhungen der Angestellten sind nebst einzelnen strukturellen Anpassungen generelle und individuelle Lohnerhöhung festgelegt worden.
- Das Pensum der Sozialen Dienste soll um 5 % erhöht werden.

31
- Ablösung Protokollverwaltungssoftware (+ CHF 40'600)
- Informatik Beratermandat (+ CHF 45'100)
- Analyse Sanierungskosten Sportplätze/ Aussenanlagen (+ CHF 47'000)
- Storensteuerung neues Lindhofschulhaus (+ CHF 38'500)
- Hardwareanschaffungen Schule (+ CHF 30'600)
- Wegfall Skilager/Sportwoche (- CHF 22'000)
- Jugendfest (+ CHF 21'000)

34
- Ein im Jahr 2027 auslaufendes Darlehen muss nicht in vollem Umfang refinanziert werden.

36
- Besoldungsanteil an Kanton für Lehrer und Schulleitung. Erhöhung Schulleitungspensum (+ CHF 70'000)
- Pflegefinanzierung ambulant und stationär (+ 109'100)
- Beitrag aufsuchende Jugendarbeit Windisch sowie Beitrag an regionale Jugendarbeit (+ CHF 75'100)
- Materielle Hilfe (- CHF 80'900)
- Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt (+ CHF 70'000)

ERTRAG NACH ARTEN

IN TAUSEND CHF

		BG 2027	BG 2026	DIFFERENZ
40	Fiskalertrag	11‘845.5	11‘238.5	+607.0
41	Regalien und Konzessionen	73.0	73.0	0.0
42	Entgelte	782.6	909.4	-126.8
44	Finanzertrag	344.3	385.7	-41.4
45	Entnahmen aus Fonds	40.2	53.3	-13.1
46	Transferertrag	1‘367.4	1‘193.0	+174.4
48	Ausserordentlicher Ertrag	239.4	272.3	-32.9
	Total Ertrag	14‘692.4	14‘125.2	+567.2

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN BUDGET 2027/BUDGET 2026 NACH ARTEN (ERTRAG)

Detaillierte Abweichungen pro Detailkonto im Bericht „Erfolgsrechnung inkl. Erläuterungen“

40
- Vergl. „Details zum Fiskalertrag“

42
- Aufgrund des Wegfalls des Skilagers entfallen die Elternbeiträge (- CHF 21‘000)
- Die Rückerstattungen im Bereich Materielle Hilfe sowie Asyl- und Flüchtlingswesen sind tiefer (- CHF 81‘200).

44
- Rückerstattungen von Mietzinsen in den Asylwohnungen (+ CHF 52‘800)
- Die im Jahr 2026 einmalig budgetierten Marktwertanpassungen der Liegenschaften Finanzvermögen entfallen entsprechend im Jahr 2027.

46
- Bundesbeiträge im Asylbereich (- CHF 44‘500)
- Beiträge Finanzausgleich (+ CHF 199‘000)

DETAILS ZUM FISKALERTRAG (STEUERERTRAG)

IN TAUSEND CHF

	BG 2027	BG 2026	DIFFERENZ
Gemeindesteuerfuss	110 %	110 %	-
Einkommens- u. Vermögenssteuern	10'862.5	10'325.5	+537.0
Quellensteuern	270.0	250.0	+20.0
Juristische Personen	370.0	320.0	+50.0
Sondersteuern	343.0	343.0	0.0
Total Fiskalertrag	11'845.5	11'238.5	+607.0

Allgemeine Gemeindesteuern

Der Steuerertrag aus den Einkommens- und Vermögenssteuern basiert auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 110 %. Es wird davon ausgegangen, dass die budgetierten Steuererträge 2026 erreicht werden. Die prognostizierten Sollstellungen für 2027 beruhen auf einer aktuellen Hochrechnung der Sollstellungen 2026 sowie auf dem erwarteten Einwohnerwachstum.

Die Prognose des Kantons geht gegenüber 2026 von keinem Wachstum aus. Grund dafür ist die geplante Steuergesetzrevision im Jahr 2027. Diese sieht eine Reduktion der obersten Tarifstufen bei der Einkommenssteuer sowie die Integration des Kleinverdienerabzugs in den Tarif vor. Zudem ist mit zusätzlichen Mindereinnahmen aufgrund erhöhter Abzüge für Liegenschaftsunterhaltskosten im Vorfeld der Abschaffung des Eigenmietwerts zu rechnen.

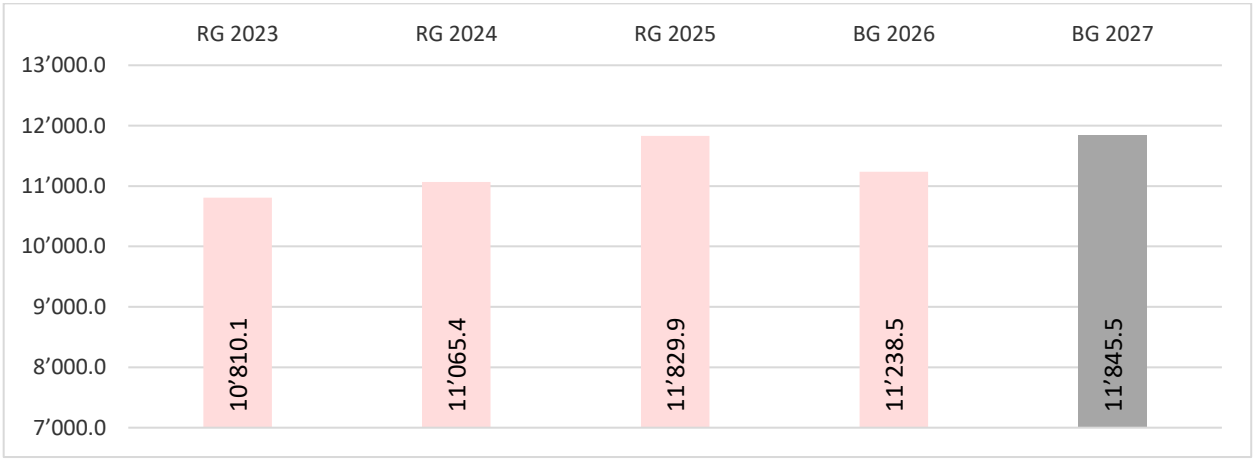
Die Erhöhung des Fiskalertrags im vorliegenden Budget ist vor allem auf das prognostizierte Einwohnerwachstum zurückzuführen.

Sondersteuern

Bei den Sondersteuern wurden gegenüber dem Budget 2026 aufgrund der bisherigen Erfahrungswerten keine Änderungen vorgenommen.

ENTWICKLUNG FISKALERTRAG (LINKE SKALA, IN TAUSEND CHF) SEIT 2023

IN TAUSEND CHF



1e) Investitionsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

ERGEBNIS (NETTOINVESTITIONEN)

IN TAUSEND CHF

	BG 2027	BG 2026	DIFFERENZ
Ausgaben Investitionsrechnung	974.0	1'147.7	-173.7
Einnahmen Investitionsrechnung	0.0	0.0	0.0
Ergebnis Investitionsrechnung	-974.0	-1'147.7	-173.7

Die Einwohnergemeinde plant Nettoinvestitionen im Gesamtbetrag von CHF 974'000 (Budget 2026: CHF 1'147'700). Die Kosten für die Sanierung Hauptstrasse Dorfkern (1. Teil) mit CHF 450'000 fallen am deutlichsten ins Gewicht.

DETAILS ZU DEN AUSGABEN (+) / EINNAHMEN (-) DER INVESTITIONSRECHNUNG

BK = Budgetkredit / VK = Verpflichtungskredit / RK = Rahmenkredit

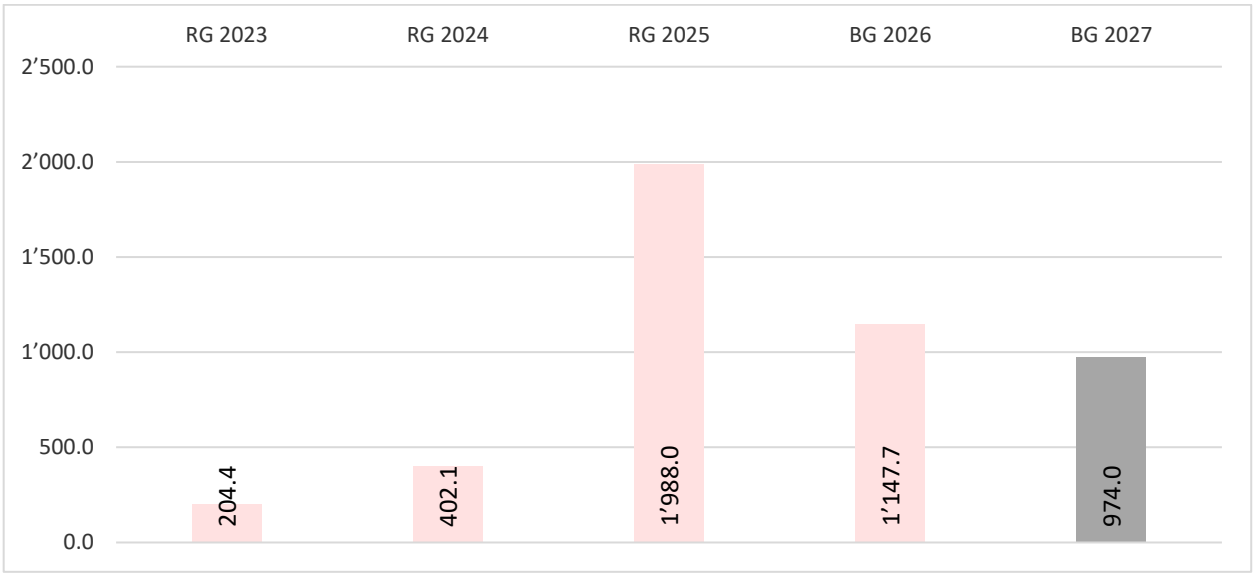
Anmerkung Budgetkredit: Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, wenn sie pro Einzelfall 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen.

IN TAUSEND CHF

KONTO		ART	PROJEKT	BG 2027
0290.5040.00	INV0098	BK	Ersatz Tore Werkhof	80.0
2170.5040.00	INV0099	BK	Ersatz LED-Beleuchtung Meyerschulhaus	150.0
6150.5010.00	INV0072	VK	Erschliessung Campus Reichhold	150.0
6150.5010.00	INV0094	RK	Gemeindestrassen, Rahmenkredit	100.0
6150.5010.00	INV0100	VK	Sanierung Hauptstrasse Dorfkern, 1. Teil	450.0
6150.5060.00	INV0101	BK	Ersatz Werkhoffahrzeug „Peugeot"	44.0
			Ergebnis Investitionsrechnung **+ = Ausgabenüberschuss** **- = Einnahmenüberschuss**	974.0

ENTWICKLUNG NETTOINVESTITIONEN SEIT 2023

IN TAUSEND CHF



1f) Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)

Anmerkung: Von einer Spezialfinanzierung redet man, wenn aufgrund gesetzlicher oder rechtlicher gleichwertiger Vorschriften bestimmte Erträge ganz oder teilweise für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe verwendet werden. Der Ertrag und der Aufwand werden im Rahmen der funktionalen Gliederung durch eine mit dem Titel der Spezialfinanzierung bezeichneten Funktion erfasst.

Spezialfinanzierungen müssen als selbständiger Rechnungskreis innerhalb der Verwaltungsrechnung geführt werden. Sie sind deshalb in der Rechnung der Gemeinde integriert und verwenden die gleichen Aufwands- und Ertragsarten der Erfolgsrechnung bzw. die Aufgaben- und Einnahmenarten der Investitionsrechnung.

WASSERWERK

IN TAUSEND CHF

ERFOLGSAUSWEIS	BG 2027	BG 2026
Betrieblicher Aufwand	553.3	562.4
Betrieblicher Ertrag (Kubikpreis CHF 1.50)	577.2	561.8
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23.9	-0.6
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	1.3	4.0
Ergebnis aus Finanzierung	**1.3**	**4.0**
2. Operatives Ergebnis	25.2	3.4
Ausserordentliches Ergebnis	**0.0**	**0.0**
3. Gesamtergebnis + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	25.2	3.4
FINANZIERUNGSAUSWEIS	**BG 2027**	**BG 2026**
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	88.0	-298.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	14.8	-5.3
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	102.8	-303.3
	31.12.27	**01.01.27**
Mutm. Vermögensstand: + Nettoschuld / - Nettovermögen	-362.4	-259.6

Details zur Investitionsrechnung

KONTO		ART	PROJEKT	BG 2027
7101.5030.00	INV0094	RK	Werkleitungen, Rahmenkredit	70.0
7101.5030.00	INV0095	VK	Neubau Messschacht Wasserversorgung	142.0
7101.6370.00	INV0009		Anschlussgebühren Wasser	-300.0

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 88‘000 und einer Selbstfinanzierung von CHF 14‘800 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 102‘800 (Budget 2026: CHF 303‘300 Finanzierungsfehlbetrag).

ABWASSERBESEITIGUNG

IN TAUSEND CHF

ERFOLGSAUSWEIS	BG 2027	BG 2026
Betrieblicher Aufwand	606.5	611.3
Betrieblicher Ertrag (Kubikpreis CHF 0.50)	376.5	356.7
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-230.0	-254.6
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	10.6	18.5
Ergebnis aus Finanzierung	**10.6**	**18.5**
2. Operatives Ergebnis	-219.4	-236.1
Ausserordentliches Ergebnis	**0.0**	**0.0**
3. Gesamtergebnis + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	-219.4	-236.1

FINANZIERUNGSAUSWEIS	BG 2027	BG 2026
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	330.0	-470.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	-287.8	-284.8
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	42.2	-754.8
	31.12.27	01.01.27
Mutm. Vermögensstand: + Nettoschuld / - Nettovermögen	-2'164.5	-2'122.3

Details zur Investitionsrechnung

KONTO		ART	PROJEKT	BG 2027
7201.5030.00	INV0094	RK	Abwasserbeseitigung, Rahmenkredit	70.0
7201.6370.00	INV0032		Anschlussgebühren Abwasser	-400.0

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 330'000 und einer Selbstfinanzierung von CHF – 287'800 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 42'200 (Budget 2026: CHF 754'800 Finanzierungsfehlbetrag).

ABFALLWIRTSCHAFT

IN TAUSEND CHF

ERFOLGSAUSWEIS	BG 2027	BG 2026
Betrieblicher Aufwand	334.6	329.7
Betrieblicher Ertrag	355.5	355.5
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20.9	25.8
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	1.9	1.7
Ergebnis aus Finanzierung	**1.9**	**1.7**
2. Operatives Ergebnis	22.8	27.5
Ausserordentliches Ergebnis	**0.0**	**0.0**
3. Gesamtergebnis + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	22.8	27.5
FINANZIERUNGSAUSWEIS	**BG 2027**	**BG 2026**
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	0.0	0.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	25.3	30.0
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	25.3	30.0
	31.12.27	01.01.27
Mutm. Vermögensstand: + Nettoschuld / - Nettovermögen	-399.2	-373.9

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 der Abfallwirtschaft rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22‘800 (Budget 2026: CHF 27‘500 Ertragsüberschuss).

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 0 und einer Selbstfinanzierung von CHF 25‘300 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 25‘300 (Budget 2026: CHF 30‘000 Finanzierungsüberschuss).

1g) Stellenplan

Gemäss § 7 Abs. 2 des Reglements über die Anstellungsbedingungen des Gemeindepersonals (Personalreglement, gültig ab 1. Januar 2015) bewilligen die Stimmberechtigten mit dem Budget den jeweils für das Folgejahr gültigen Stellenplan.

Es sind die zu bewilligenden Stellen, Stand 19. November 2026 in Vollzeitstellen, berücksichtigt, exkl. Kurzeinsätze, Lernende, Lehrpersonen mit Zusatzpensen.

Im Zusammenhang mit der steigenden Aufnahme von Asylpersonen zur Erfüllung der kantonalen Aufnahmepflicht, der damit verbundenen Anmietung und Verwaltung zusätzlicher Asylwohnungen sowie fehlenden Ressourcen für eine ordentliche Stellvertretungsregelung, wird das Pensum der Sozialen Dienste von bisher 140% auf 145% erhöht. Dieses Pensum kann von der Stelleninhaberin übernommen werden.

BEREICH/ABTEILUNG	BUDGET 2027	BUDGET 2026	BUDGET 2025	BEMERKUNGEN
Geschäftsleitung	0.50	0.50	0.50	
Bereich Kanzlei	2.40	2.40	2.40	
Kanzlei (inkl. Zweigstelle SVA)	1.70	1.70	1.70	
Einwohnerdienste	0.70	0.70	0.70	
Informatik	0.00	0.00	0.00	
Bereich Soziales	1.45	1.40	1.40	
Soziale Dienste	0.80	0.80	0.80	
Sozialberatung	0.65	0.60	0.60	Aufstockung um 5 %
Bereich Finanzen und Steuern	4.30	4.30	4.30	
Finanzen	2.00	2.00	2.00	
Steuern (inkl. Inventuramt)	2.30	2.30	2.30	
Bereich Hoch- und Tiefbau	6.50	6.50	6.50	
Bau und Planung	1.50	1.50	1.50	
Technische Dienste	5.00	5.00	5.00	
Bereich Schule	0.95	0.95	1.15	
Schulverwaltung	0.95	0.95	0.75	
Schulsozialarbeit	0.00	0.00	0.40	
Informatik	0.00	0.00	0.00	
Total	16.10	16.05	16.25	

1h) Finanzplan

Die Tabelle zeigt zehn Planjahre, gerechnet mit einem Steuerfuss von 110 %. Die Ergebnisse 2027 entsprechen dem Budget; die Investitionen enthalten zusätzlich TCHF 300 für das Gemeindehaus, dessen Kredit noch aussteht.

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Einwohner	3‘950	4‘025	4‘100	4‘120	4‘135	4‘150	4‘165	4‘180	4‘195	4‘210
Betrieblicher Aufwand	14‘681	14‘913	15‘289	15‘646	15‘873	16‘064	16‘294	16‘582	16‘823	17‘087
Betrieblicher Ertrag	14‘136	14‘604	14‘505	14‘701	14‘885	15‘071	15‘260	15‘453	15‘646	15‘844
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-545	-309	-783	-946	-988	-992	-1‘033	-1‘129	-1‘177	-1‘243
Ergebnis aus Finanzierung	224	367	261	353	254	254	255	348	238	239
Operatives Ergebnis	-321	58	-523	-593	-734	-738	-778	-781	-939	-1‘004
Ausserordentliches Ergebnis	239	206	173	141	108	75	42	0	0	0
Gesamtergebnis	-82	264	-350	-452	-626	-663	-736	-781	-939	-1‘004
Haushaltsgleichgewicht (7 Jahre)	4‘511	3‘396	-2‘065	-2‘646	-3‘344	-4‘547	-5‘202	–	–	–
Nettoinvestitionen	-1‘274	-3‘110	-1‘037	-610	-640	-650	-820	-160	-425	-4‘250
Selbstfinanzierung	914	1‘404	933	967	827	791	765	797	610	545
Finanzierungsergebnis	-360	-1‘706	-104	357	187	141	-55	637	185	-3‘705
Selbstfinanzierungsgrad	72 %	45 %	90 %	158 %	129 %	122 %	93 %	498 %	143 %	13 %
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	1‘500	1‘893	1‘880	1‘781	1‘727	1‘683	1‘687	1‘526	1‘473	2‘345

Aussichten 2027-2036

Neun von zehn Planjahren schliessen mit einem Aufwandüberschuss ab. Bis 2036 summieren sich die Defizite auf insgesamt CHF 5.4 Mio. Der betriebliche Aufwand nimmt jährlich um durchschnittlich 1.7 % beziehungsweise CHF 2.4 Mio. zu. Die Erträge wachsen dagegen nur um 1.3 % oder CHF 1.7 Mio. Besonders stark steigt der Transferaufwand, der von Bund und Kanton vorgegeben wird: Er erhöht sich um CHF 1.8 Mio. und damit stärker als der Steuerertrag, der um CHF 1.4 Mio. zunimmt.

Eine Ausnahme bildet das Jahr 2028: Es schliesst positiv ab, weil einmalige Kosten von CHF 250’000 aus dem Budget 2027 wegfallen und die Liegenschaft an der Mitteldorfstrasse 3 vollständig vermietet ist. Ab 2029 führt der Wegfall des Eigenmietwerts jedoch dauerhaft zu tieferen Einkommens- und Vermögenssteuern. Gemäss dem kantonalen Steueramt ist mit einem Rückgang von 3.4 % beziehungsweise rund CHF 380’000 zu rechnen. Gleichzeitig steigen die Zinsen und Abschreibungen jeweils um CHF 100’000.

Bis 2036 sind Nettoinvestitionen von CHF 13.0 Mio. vorgesehen. Davon können 66 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die Nettoschuld steigt dadurch auf CHF 9.9 Mio. beziehungsweise CHF 2’345 pro Einwohnerin und Einwohner. Gleichzeitig sinkt der Selbstfinanzierungsanteil auf 3.3 % und damit deutlich unter den Mindestwert von 10 %.

Gemäss § 88g des Gemeindegesetzes muss die Erfolgsrechnung über sieben Jahre ausgeglichen sein. Die Tabelle weist deshalb für jedes Jahr die kumulierten Ergebnisse der drei vorangegangenen und der drei folgenden Jahre aus. Bis 2028 gelingt dieser Ausgleich nur dank der Buchgewinne von CHF 6.65 Mio. aus Landverkäufen im Jahr 2025. Ab 2029 trägt dieser Effekt nicht mehr.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung mit jedem neuen Budget sorgfältig. Sollte der gesetzlich verlangte Ausgleich dauerhaft verfehlt werden, stehen gemäss dem kantonalen Handbuch Rechnungswesen verschiedene Massnahmen zur Diskussion: zusätzliche Erträge erschliessen, das Ausgabenwachstum bremsen, vermehrt mit anderen Gemeinden zusammenarbeiten, Investitionen verschieben, Liegenschaften des Finanzvermögens verkaufen oder den Steuerfuss anpassen. Einen solchen Schritt kündigt der Gemeinderat frühzeitig an.

2a) Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	**14'653'600.00**	**14'118'500.00**	**15'410'557.81**
30 Personalaufwand	2'748'500.00	2'682'300.00	2'474'229.19
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'346'500.00	2'100'600.00	2'084'112.21
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'197'200.00	1'206'600.00	2'873'081.77
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'000.00	73'000.00	119'226.20
36 Transferaufwand	8'288'400.00	8'056'000.00	7'859'908.44
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	**14'108'700.00**	**13'467'200.00**	**14'075'120.41**
40 Fiskalertrag	11'845'500.00	11'238'500.00	11'829'958.53
41 Regalien und Konzessionen	73'000.00	73'000.00	70'773.70
42 Entgelte	782'600.00	909'400.00	1'112'310.38
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'200.00	53'300.00	18'312.15
46 Transferertrag	1'367'400.00	1'193'000.00	1'043'765.65
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-544'900.00	-651'300.00	-1'335'437.40
34 Finanzaufwand	119'400.00	163'300.00	1'301'963.61
44 Finanzertrag	344'300.00	385'700.00	7'130'443.02
Ergebnis aus Finanzierung	224'900.00	222'400.00	5'828'479.41
2. Operatives Ergebnis	-320'000.00	-428'900.00	4'493'042.01
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	239'400.00	272'300.00	305'296.00
Ausserordentliches Ergebnis	239'400.00	272'300.00	305'296.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-80'600.00	-156'600.00	4'798'338.01
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	**974'000.00**	**1'247'700.00**	**2'477'600.78**
50 Sachanlagen	974'000.00	1'222'700.00	2'459'714.73
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge		25'000.00	17'886.05
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	**0.00**	**100'000.00**	**531'327.75**
60 Abgang von Sachanlagen			420'000.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge		100'000.00	111'327.75
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-974'000.00	-1'147'700.00	-1'946'273.03
Selbstfinanzierung	914'800.00	802'200.00	7'471'837.83
Finanzierungsergebnis	-59'200.00	-345'500.00	5'525'564.80
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

2b) Ergebnis Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	**553'300.00**	**562'400.00**	**533'120.18**
30 Personalaufwand	2'000.00	3'200.00	480.02
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	348'700.00	369'300.00	351'450.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	106'800.00	92'500.00	92'300.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	95'800.00	97'400.00	88'889.50
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	**577'200.00**	**561'800.00**	**485'815.37**
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	414'200.00	414'200.00	356'715.66
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	163'000.00	147'600.00	129'099.71
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'900.00	-600.00	-47'304.81
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'300.00	4'000.00	994.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	4'000.00	994.00
2. Operatives Ergebnis	25'200.00	3'400.00	-46'310.81
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	25'200.00	3'400.00	-46'310.81
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	**212'000.00**	**598'000.00**	**762'872.35**
50 Sachanlagen	212'000.00	598'000.00	762'872.35
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	**300'000.00**	**300'000.00**	**369'935.90**
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	300'000.00	300'000.00	369'935.90
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	88'000.00	-298'000.00	-392'936.45
Selbstfinanzierung	14'800.00	-5'300.00	-37'710.81
Finanzierungsergebnis	102'800.00	-303'300.00	-430'647.26
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.2027	-259'600.00
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.2027	-362'400.00
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2c) Ergebnis Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	**606'500.00**	**611'300.00**	**573'280.19**
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'800.00	24'800.00	12'736.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'900.00	142'800.00	142'900.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	435'800.00	443'700.00	417'643.63
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	**376'500.00**	**356'700.00**	**295'121.99**
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	164'600.00	164'600.00	138'083.99
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	211'900.00	192'100.00	157'038.00
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-230'000.00	-254'600.00	-278'158.20
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	10'600.00	18'500.00	3'212.00
Ergebnis aus Finanzierung	10'600.00	18'500.00	3'212.00
2. Operatives Ergebnis	-219'400.00	-236'100.00	-274'946.20
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-219'400.00	-236'100.00	-274'946.20
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	**70'000.00**	**870'000.00**	**746'605.32**
50 Sachanlagen	70'000.00	870'000.00	746'605.32
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	**400'000.00**	**400'000.00**	**700'491.00**
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	400'000.00	400'000.00	700'491.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	330'000.00	-470'000.00	-46'114.32
Selbstfinanzierung	-287'800.00	-284'800.00	-288'546.20
Finanzierungsergebnis	42'200.00	-754'800.00	-334'660.52
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.2027	-2'122'300.00
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.2027	-2'164'500.00
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2d) Ergebnis Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	**334'600.00**	**329'700.00**	**314'187.25**
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'700.00	304'000.00	286'451.29
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00	2'500.00	2'500.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	31'400.00	23'200.00	25'235.96
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	**355'500.00**	**355'500.00**	**0.00**
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen	355'500.00	355'500.00	
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'900.00	25'800.00	-314'187.25
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'900.00	1'700.00	
Ergebnis aus Finanzierung	1'900.00	1'700.00	0.00
2. Operatives Ergebnis	22'800.00	27'500.00	-314'187.25
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	22'800.00	27'500.00	-314'187.25
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	25'300.00	30'000.00	51'188.52
Finanzierungsergebnis	25'300.00	30'000.00	51'188.52
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.2027	-373'900.00
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.2027	-399'200.00
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2e) Ergebnis Einwohnergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	**16'148'000.00**	**15'621'900.00**	**16'831'145.43**
30 Personalaufwand	2'750'500.00	2'685'500.00	2'474'709.21
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'023'700.00	2'798'700.00	2'734'750.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'449'400.00	1'444'400.00	3'110'781.77
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73'000.00	73'000.00	119'226.20
36 Transferaufwand	8'851'400.00	8'620'300.00	8'391'677.53
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**15'417'900.00**	**14'741'200.00**	**14'856'057.77**
40 Fiskalertrag	11'845'500.00	11'238'500.00	11'829'958.53
41 Regalien und Konzessionen	428'500.00	428'500.00	70'773.70
42 Entgelte	1'361'400.00	1'488'200.00	1'607'110.03
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'200.00	53'300.00	18'312.15
46 Transferertrag	1'742'300.00	1'532'700.00	1'329'903.36
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-730'100.00	-880'700.00	-1'975'087.66
34 Finanzaufwand	119'400.00	163'300.00	1'301'963.61
44 Finanzertrag	358'100.00	409'900.00	7'134'649.02
Ergebnis aus Finanzierung	238'700.00	246'600.00	5'832'685.41
2. Operatives Ergebnis	-491'400.00	-634'100.00	3'857'597.75
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	239'400.00	272'300.00	305'296.00
Ausserordentliches Ergebnis	239'400.00	272'300.00	305'296.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-252'000.00	-361'800.00	4'162'893.75
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	**1'256'000.00**	**2'715'700.00**	**3'987'078.45**
50 Sachanlagen	1'256'000.00	2'690'700.00	3'969'192.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	25'000.00	17'886.05
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**700'000.00**	**800'000.00**	**1'601'754.65**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	420'000.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	700'000.00	800'000.00	1'181'754.65
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-556'000.00	-1'915'700.00	-2'385'323.80
Selbstfinanzierung	667'100.00	542'100.00	7'196'769.34
Finanzierungsergebnis	111'100.00	-1'373'600.00	4'811'445.54
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2’133’000.00	491’500.00	1’951’800.00	486’100.00	2’136’334.63	629’355.17
	Nettoergebnis		*1’641’500.00*		*1’465’700.00*		*1’506’979.46*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1’788’600.00	899’600.00	1’721’500.00	881’000.00	1’593’729.03	776’731.37
	Nettoergebnis		*889’000.00*		*840’500.00*		*816’997.66*
2	BILDUNG	5’541’900.00	228’800.00	5’411’000.00	265’800.00	6’650’119.27	255’221.52
	Nettoergebnis		*5’313’100.00*		*5’145’200.00*		*6’394’897.75*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	287’100.00	40’600.00	293’500.00	42’200.00	260’303.86	40’921.10
	Nettoergebnis		*246’500.00*		*251’300.00*		*219’382.76*
4	GESUNDHEIT	1’327’000.00	2’200.00	1’205’800.00	2’200.00	1’238’325.79	1’854.40
	Nettoergebnis		*1’324’800.00*		*1’203’600.00*		*1’236’471.39*
5	SOZIALE SICHERHEIT	2’636’000.00	361’700.00	2’527’200.00	416’600.00	2’342’228.65	486’548.33
	Nettoergebnis		*2’274’300.00*		*2’110’600.00*		*1’855’680.32*
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	580’300.00	29’000.00	605’700.00	42’000.00	750’947.81	171’177.90
	Nettoergebnis		*551’300.00*		*563’700.00*		*579’769.91*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1’721’600.00	1’572’000.00	1’736’100.00	1’565’800.00	1’631’689.52	1’507’417.09
	Nettoergebnis		*149’600.00*		*170’300.00*		*124’272.43*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	200’600.00	126’700.00	199’400.00	126’700.00	161’314.08	92’432.93
	Nettoergebnis		*73’900.00*		*72’700.00*		*68’881.15*
9	FINANZEN UND STEUERN	587’500.00	13’051’500.00	646’900.00	12’470’500.00	6’674’086.79	19’477’419.62
	Nettoergebnis	*12’464’000.00*		*11’823’600.00*		*12’803’332.83*	
		16’803’600.00	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**	**23’439’079.43**	**23’439’079.43**
	Gesamtergebnis						
		16’803’600.00	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**	**23’439’079.43**	**23’439’079.43**

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2’133’000.00**	**491’500.00**	**1’951’800.00**	**486’100.00**	**175’800.00**	**11.99**	
01	**Legislative und Exekutive**	**309’400.00**		**290’600.00**		**18’800.00**	**6.47**	
011	**Legislative**	**47’900.00**		**48’100.00**		**-200.00**	**-0.42**	
0110	**Legislative**	**47’900.00**		**48’100.00**		**-200.00**	**-0.42**	
3000.00	Entschädigung Kommissionen inkl. Wahlbüro	14’600.00		13’400.00		1’200.00	8.96	Entschädigung Finanzkommission und Wahlbüro. Im Jahr 2027 finden National- und Ständeratswahlen statt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00				300.00		Kurskosten Finanzkommission
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12’300.00		12’300.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’400.00		2’400.00				
3130.02	Porti	11’800.00		13’800.00		-2’000.00	-14.49	Weniger Abstimmungstermine im Jahr 2027 als im Jahr 2026.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3’000.00		3’000.00				Bilanzprüfung
3170.02	Reise- und Spesenentschädigung Wahlbüro/GV	3’000.00		2’700.00		300.00	11.11	
012	**Exekutive**	**261’500.00**		**242’500.00**		**19’000.00**	**7.84**	
0120	**Exekutive**	**261’500.00**		**242’500.00**		**19’000.00**	**7.84**	
3000.00	Entschädigung Gemeinderat	148’000.00		148’000.00				
3000.01	Sitzungsgelder	24’000.00		24’000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12’800.00		13’000.00		-200.00	-1.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’000.00		23’900.00		-900.00	-3.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8’500.00		6’000.00		2’500.00	41.67	u.a. Klausur Gemeinderat, Workshop Gemeinderat/Geschäftsleitung
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		2’200.00		-1’800.00	-81.82	Neuzuzügerdossiers müssen nur bei Bedarf angeschafft werden.
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1’100.00		1’100.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’000.00		2’000.00				
3170.00	Repräsentationen	27’000.00		10’200.00		16’800.00	164.71	
3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	3’600.00		3’600.00				
3170.02	Jungbürgerfeier	1’500.00				1’500.00		Die Jungbürgerfeier findet alle 2 Jahre statt (ungerade Jahre)
3170.03	Neuzuzügerabend			1’900.00		-1’900.00	-100.00	Der Neuzuzügerabend findet alle 2 Jahre statt (gerade Jahre)
3171.00	Gemeinderats-Reise	3’000.00				3’000.00		Die Gemeinderatsreise findet alle 2 Jahre statt (ungerade Jahre)
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	6’600.00		6’600.00				
02	**Allgemeine Dienste**	**1’823’600.00**	**491’500.00**	**1’661’200.00**	**486’100.00**	**157’000.00**	**13.36**	
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**582’200.00**	**161’700.00**	**569’400.00**	**149’300.00**	**400.00**	**0.10**	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**582’200.00**	**161’700.00**	**569’400.00**	**149’300.00**	**400.00**	**0.10**	
3000.00	Steuerkommission	800.00		900.00		-100.00	-11.11	Steuerkommission (3 Sitzungen)
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430’000.00		442’400.00		-12’400.00	-2.80	Verschiebung Lohnanteil in die Funktion 0223
3010.09	Erstattung von Lohn			-10’000.00		10’000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34’100.00		36’000.00		-1’900.00	-5.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38’500.00		38’600.00		-100.00	-0.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7’000.00		6’600.00		400.00	6.06	Wechsel Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’700.00		3’800.00		-100.00	-2.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’800.00		3’000.00		800.00	26.67	
3100.00	Büromaterial	3’100.00		3’100.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1’700.00				1’700.00		Ersatz Bürostühle
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		1’400.00		-700.00	-50.00	Externe Unterstützung für Erstellung von Steuerinventaren
3130.01	Telefonkosten	3’900.00		6’800.00		-2’900.00	-42.65	
3130.02	Porti	7’000.00		7’000.00				
3130.03	Bank- und Postcheckspesen	1’300.00		1’200.00		100.00	8.33	
3130.04	Betreibungsgebühren	20’000.00		18’000.00		2’000.00	11.11	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	300.00		300.00				

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16’200.00				16’200.00		Externe Unterstützung der Abteilung Finanzen
3134.00	Sachversicherungsprämien	9’600.00		9’600.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		-200.00	-50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		28’000.00		25’000.00	-3’000.00	12.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12’000.00		12’000.00			
4270.00	Steuerbussen		50’000.00		40’000.00	-10’000.00	25.00	Erfahrungswerte
4610.00	Entschädigungen vom Bund		300.00		300.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeindeverbänden/Eigenwirtschaftsbetrieben		34’800.00		35’400.00	600.00	-1.69	
4612.01	Bezugsentschädigung Kirchgemeinde		33’000.00		33’000.00			
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		3’600.00		3’600.00			
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1’006’100.00**	**200’000.00**	**839’500.00**	**203’000.00**	**169’600.00**	**26.65**	
0220	**Allgemeine Dienste (Kanzlei)**	**324’600.00**	**6’100.00**	**307’700.00**	**6’600.00**	**17’400.00**	**5.78**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227’600.00		209’800.00		17’800.00	8.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18’100.00		17’100.00		1’000.00	5.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’900.00		15’800.00		1’100.00	6.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’700.00		3’100.00		600.00	19.35	Wechsel Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’900.00		1’800.00		100.00	5.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8’000.00		6’600.00		1’400.00	21.21	
3091.00	Personalwerbung	700.00		700.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’000.00		7’600.00		400.00	5.26	
3100.00	Büromaterial	1’600.00		2’200.00		-600.00	-27.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00		-200.00	-40.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		600.00		100.00	16.67	
3105.00	Lebensmittel	2’000.00		2’300.00		-300.00	-13.04	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1’500.00		1’900.00		-400.00	-21.05	Stehpultumrüstung 1 Arbeitsplatz
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’500.00		7’500.00				
3130.01	Telefonkosten	3’900.00		6’800.00		-2’900.00	-42.65	

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3130.02	Porti	7’000.00		7’000.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1’400.00		1’400.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			2’000.00		-2’000.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’900.00		12’900.00				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00				800.00		Service Schneidmaschine, Brieföffner (ungerade Jahre)
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’000.00		4’500.00	500.00	-11.11	
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2’000.00		2’000.00			
0222	**Abteilung Bau und Planung**	**287’800.00**	**176’300.00**	**269’800.00**	**178’800.00**	**20’500.00**	**22.53**	
3000.00	Bau-, Planungs- und Verkehrskommission	5’900.00		6’500.00		-600.00	-9.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197’600.00		194’000.00		3’600.00	1.86	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16’200.00		16’300.00		-100.00	-0.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’000.00		22’300.00		700.00	3.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’200.00		2’900.00		300.00	10.34	Wechsel Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700.00		1’700.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000.00		1’000.00				
3100.00	Büromaterial	1’000.00		1’000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000.00		3’000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00				800.00		VSS- und SIA-Normen
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1’400.00				1’400.00		Anschaffung Distomat u. Bürostuhl
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000.00		3’000.00		12’000.00	400.00	u.a. externe Brandschutzkontrollen gewisser Liegenschaften
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	200.00		200.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		-100.00	-33.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (IT)	17’600.00		17’600.00				
4210.00	Baubewilligungsgebühren		60’700.00		63’200.00	2’500.00	-3.96	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10’000.00		10’000.00			u.a. Rückerstattungen für Fachgutachten
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		52’800.00		52’800.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4910.00	Interne Verrechnungen an Hausdienst/Strasse/Werkhof		52’800.00		52’800.00			
0223	**Informatik**	**393’700.00**	**17’600.00**	**262’000.00**	**17’600.00**	**131’700.00**	**53.89**	
3000.00	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’000.00		2’000.00		-1’000.00	-50.00	Sitzungsgelder Gemeinderat für IT-Aufwand
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’000.00				27’000.00		Lohnanteil aus 0210 verschiebt sich in die Funktion 0223
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2’100.00				2’100.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’000.00				3’000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00				400.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00				200.00		
3100.00	Büromaterial und Verbrauchsmaterial Büroinformatik			200.00		-200.00	-100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’500.00		500.00		2’000.00	400.00	u.a. neue Videokamera Mehrzweckhalle
3118.00	Immaterielle Anlagen	51’200.00		34’900.00		16’300.00	46.70	u.a. Wechsel Protokollverwaltungssoftware
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37’700.00		7’300.00		30’400.00	416.44	u.a. Installation neue Protokollverwaltungssoftware, ELO-Update
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1’200.00		1’400.00		-200.00	-14.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63’100.00		30’000.00		33’100.00	110.33	u.a. externe Supportkosten, ICT-Beratermandat
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	94’100.00		80’800.00		13’300.00	16.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’500.00				4’500.00		Cyberversicherung
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’700.00		7’600.00		-3’900.00	-51.32	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	25’200.00		21’400.00		3’800.00	17.76	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	6’800.00		6’500.00		300.00	4.62	
3611.00	Entschädigung an den Kanton	70’000.00		69’400.00		600.00	0.86	
4910.00	Interne Verrechnungen an Bau und Planung		17’600.00		17’600.00			
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**235’300.00**	**129’800.00**	**252’300.00**	**133’800.00**	**-13’000.00**	**-10.97**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**235’300.00**	**129’800.00**	**252’300.00**	**133’800.00**	**-13’000.00**	**-10.97**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16’200.00		16’000.00		200.00	1.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1’800.00		1’900.00		-100.00	-5.26	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’600.00		1’600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200.00		100.00	50.00	Neue Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500.00		2’500.00		-1’000.00	-40.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar			500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			10’500.00		-10’500.00	-100.00	Wegfall einmalige Anschaffungen aus 2026 (Kompressor)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42’400.00		42’400.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00				
3130.01	Telefonkosten	100.00		100.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	5’800.00		5’800.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’900.00		3’900.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, baulich	28’900.00		26’400.00		2’500.00	9.47	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, betrieblich (Reinigung)	13’200.00		13’200.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2’300.00		2’300.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	103’500.00		110’100.00		-6’600.00	-5.99	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	12’400.00		13’500.00		-1’100.00	-8.15	
4260.00	Rückerstattungen (Raumnebenkosten u.a.)		4’800.00		4’800.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter				4’000.00	4’000.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		124’300.00		124’300.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		700.00		700.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**1’788’600.00**	**899’600.00**	**1’721’500.00**	**881’000.00**	**48’500.00**	**5.77**	
11	**Öffentliche Sicherheit**	**286’800.00**	**32’000.00**	**286’500.00**	**30’000.00**	**-1’700.00**	**-0.66**	
111	**Polizei**	**286’800.00**	**32’000.00**	**286’500.00**	**30’000.00**	**-1’700.00**	**-0.66**	
1110	**Polizei**	**286’800.00**	**32’000.00**	**286’500.00**	**30’000.00**	**-1’700.00**	**-0.66**	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’800.00		9’600.00		-4’800.00	-50.00	Parkplatzbewirtschaftung durch Regionalpolizei
3612.00	Entschädigungen Regionalpolizei	282’000.00		276’900.00		5’100.00	1.84	Beitrag pro Einwohner (Finanzplanperiode 2025-2028 = CHF 72.30)
4270.00	Bussen Regionalpolizei		32’000.00		30’000.00	-2’000.00	6.67	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**493’100.00**	**58’300.00**	**474’700.00**	**63’300.00**	**23’400.00**	**5.69**	
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**493’100.00**	**58’300.00**	**474’700.00**	**63’300.00**	**23’400.00**	**5.69**	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**493’100.00**	**58’300.00**	**474’700.00**	**63’300.00**	**23’400.00**	**5.69**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63’200.00		59’900.00		3’300.00	5.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5’000.00		4’900.00		100.00	2.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’600.00		4’600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’000.00		900.00		100.00	11.11	Änderung Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000.00		1’200.00		-200.00	-16.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’400.00		2’400.00				Private Mandatsführung der KESB
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	300.00		300.00				
3601.00	Gebühren Migrations- und Passamt	30’000.00		30’000.00				
3612.00	Reg. Zivilstandsamt	20’200.00		12’900.00		7’300.00	56.59	
3612.01	Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	364’400.00		356’600.00		7’800.00	2.19	
4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		45’000.00		50’000.00	5’000.00	-10.00	Wegfall Weiterverrechnung Heimatscheine
4210.01	Gebühren Einbürgerungen		10’000.00		10’000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’000.00		3’000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00			
15	**Feuerwehr**	**930’300.00**	**809’300.00**	**883’300.00**	**777’100.00**	**14’800.00**	**13.94**	
150	**Feuerwehr**	**930’300.00**	**809’300.00**	**883’300.00**	**777’100.00**	**14’800.00**	**13.94**	
1500	**Feuerwehr**	**246’000.00**	**125’000.00**	**223’100.00**	**117’000.00**	**14’900.00**	**14.04**	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1’000.00		1’000.00				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	20’100.00		14’600.00		5’500.00	37.67	
3612.00	Entschädigungen an Regionalfeuerwehr	194’900.00		177’100.00		17’800.00	10.05	
3612.01	Hydrantenentschädigung Löschschutz	30’000.00		30’400.00		-400.00	-1.32	
4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		125’000.00		117’000.00	-8’000.00	6.84	
1506	**Regionale Feuerwehr**	**684’300.00**	**684’300.00**	**660’200.00**	**660’100.00**	**-100.00**	**-100.00**	
3000.00	Feuerwehrkommission	4’000.00		5’000.00		-1’000.00	-20.00	
3000.01	Beschaffungskommission	2’000.00		2’000.00				
3000.03	Operative Sitzungen	10’000.00		9’000.00		1’000.00	11.11	
3010.00	Funktionsentschädigungen	84’000.00		86’000.00		-2’000.00	-2.33	
3010.01	Sold für Kernaufgabe: Übungssold	110’000.00		113’000.00		-3’000.00	-2.65	
3010.02	Sold für Kernaufgabe: Fahrschule	6’500.00		6’500.00				
3010.03	Sold für Nebenaufgabe: Brandwache			2’000.00		-2’000.00	-100.00	
3010.04	Sold für Nebenaufgabe: Gemeindeeinsätze	14’000.00		12’000.00		2’000.00	16.67	
3010.05	Sold für Kernaufgabe: Ernstfalleinsätze	60’000.00		60’000.00				
3010.06	Sold für Kernaufgabe: Chauffeurenausbildung	2’500.00		2’000.00		500.00	25.00	
3010.07	Sold für Kernaufgabe: Sold Betreuer für Jugendfeuerwehr	4’000.00		4’000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7’000.00		4’100.00		2’900.00	70.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung	56’800.00		60’800.00		-4’000.00	-6.58	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’000.00		3’000.00		1’000.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	1’400.00		1’600.00		-200.00	-12.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17’400.00		16’600.00		800.00	4.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		1’000.00		-300.00	-30.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’000.00		2’000.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen und Geräte	57’100.00		31’900.00		25’200.00	79.00	
3112.00	Brandschutzkleider, Uniformen, T-Shirts	23’000.00		23’600.00		-600.00	-2.54	
3113.00	Hardware	2’400.00		3’200.00		-800.00	-25.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	6’800.00		6’000.00		800.00	13.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’400.00		13’200.00		200.00	1.52	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		400.00		-100.00	-25.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	9’700.00		9’500.00		200.00	2.11	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	43’600.00		38’800.00		4’800.00	12.37	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		800.00		-300.00	-37.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	97’100.00		97’100.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Schlussübung	26’800.00		27’800.00		-1’000.00	-3.60	
3611.00	Zentrale Feuerwehralarmierung	6’000.00		6’000.00				
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	10’000.00		10’000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’000.00		5’000.00	3’000.00	-60.00	
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		36’000.00		57’000.00	21’000.00	-36.84	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		635’800.00		581’500.00	-54’300.00	9.34	Die Gesamtkosten der regionalen Feuerwehr werden auf die Vertragsgemeinden nach deren Einwohnerzahlen verteilt.
4631.00	Beiträge von Kantonen		10’000.00		16’100.00	6’100.00	-37.89	
16	**Verteidigung**	**78’400.00**		**77’000.00**	**10’600.00**	**12’000.00**	**18.07**	
161	**Militärische Verteidigung**	**14’600.00**		**14’600.00**				
1610	**Militärische Verteidigung**	**14’600.00**		**14’600.00**				
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	14’500.00		14’500.00				
162	**Zivile Verteidigung**	**63’800.00**		**62’400.00**	**10’600.00**	**12’000.00**	**23.17**	
1620	**Zivilschutz**	**63’800.00**		**62’400.00**	**10’600.00**	**12’000.00**	**23.17**	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’600.00		1’600.00				
3612.00	Regionale Zivilschutzorganisation	62’200.00		60’800.00		1’400.00	2.30	Beitrag RFO (CHF 1.78/Einwohner) und Beitrag ZSO (CHF 14.18/Einwohner)
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzbeiträge (Auflösung 2026)				10’600.00	10’600.00	-100.00	Zentralisierung der Ersatzbeiträge aus dem Schutzraumbau beim Kanton. Der Fonds wird im Jahr 2026 an den Kanton übertragen.

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
2	**BILDUNG**	**5’541’900.00**	**228’800.00**	**5’411’000.00**	**265’800.00**	**167’900.00**	**3.26**	
21	**Obligatorische Schule**	**4’958’900.00**	**183’300.00**	**4’831’000.00**	**219’200.00**	**163’800.00**	**3.55**	
211	**Eingangsstufe**	**294’200.00**		**309’900.00**		**-15’700.00**	**-5.07**	
2110	**Kindergarten**	**294’200.00**		**309’900.00**		**-15’700.00**	**-5.07**	
3104.00	Lehrmittel (Schulmaterial)	15’300.00		16’000.00		-700.00	-4.38	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	3’900.00		2’800.00		1’100.00	39.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		1’000.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00		-500.00	-100.00	Unterhalt Klavier entfällt, da nicht mehr vorhanden
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’000.00		2’100.00		-100.00	-4.76	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde			3’200.00		-3’200.00	-100.00	
3631.00	Besoldungsanteile	271’700.00		284’000.00		-12’300.00	-4.33	Reduktion der verrechneten Vollzeitstellen (5.46 -> 5.26)
212	**Primarstufe**	**1’106’200.00**	**15’200.00**	**1’091’400.00**	**17’800.00**	**17’400.00**	**1.62**	
2120	**Primarstufe**	**1’106’200.00**	**15’200.00**	**1’091’400.00**	**17’800.00**	**17’400.00**	**1.62**	
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	7’000.00		8’000.00		-1’000.00	-12.50	
3020.04	Löhne Schwimmunterricht	3’000.00		3’000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		1’600.00		-1’000.00	-62.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		-100.00	-50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10’000.00		10’000.00				Individuelle Weiterbildung der Lehrpersonen sowie Teambildungshalbtag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00				
3104.00	Lehrmittel (Schulmaterial)	89’100.00		87’600.00		1’500.00	1.71	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	3’800.00		6’900.00		-3’100.00	-44.93	u.a. Sitzkocker, Keyboard
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000.00		5’000.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien	2’500.00		2’500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Schulveranstaltung	11’500.00		11’500.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14’700.00		47’000.00		-32’300.00	-68.72	Kein Klassenlager im Jahr 2027
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	14’500.00		6’400.00		8’100.00	126.56	Beitrag an Windisch für Primarschüler
3631.00	Besoldungsanteile an Kantone	943’700.00		879’000.00		64’700.00	7.36	Erhöhung der verrechneten Vollzeitstellen (16.90 -> 18.30)
3632.01	Gemeindebeitrag an Ski- und Sportlager			22’000.00		-22’000.00	-100.00	
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		12’200.00		12’200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2’600.00	2’600.00	-100.00	Kein Klassenlager im Jahr 2027, entsprechend entfallen die Elternbeiträge
4631.00	Beiträge von Kantonen		3’000.00		3’000.00			
213	**Oberstufe**	**1’389’800.00**		**1’384’400.00**		**5’400.00**	**0.39**	
2130	**Oberstufe**	**1’389’800.00**		**1’384’400.00**		**5’400.00**	**0.39**	
3612.00	Schulgelder Sekundar- und Realschule	603’300.00		597’600.00		5’700.00	0.95	Schulgelder an Windisch CHF 6'630/SuS (Vorjahr CHF 7'200/SuS) - Real: 39 SuS (Vorjahr 41 SuS), Sek: 52 SuS (Vorjahr 42 SuS)
3612.01	Schulgelder Bezirksschule	245’300.00		280’800.00		-35’500.00	-12.64	Schulgelder an Windisch CHF 6'630/SuS (Vorjahr CHF 7'200/SuS), Bez: 37 SuS (Vorjahr 39 SuS)
3631.00	Besoldungsanteile an Kanton	541’200.00		506’000.00		35’200.00	6.96	Erhöhung der verrechneten Vollzeitstelen (8.82 -> 9.59)
214	**Musikschulen**	**165’800.00**	**80’800.00**	**183’400.00**	**90’700.00**	**-7’700.00**	**-8.31**	
2140	**Musikschulen**	**165’800.00**	**80’800.00**	**183’400.00**	**90’700.00**	**-7’700.00**	**-8.31**	
3151.00	Unterhalt Instrumente	300.00		500.00		-200.00	-40.00	
3612.00	Beitrag Musikschule Windisch	164’500.00		181’400.00		-16’900.00	-9.32	Hochrechnung IST-Schülerzahlen 2026
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’000.00		1’500.00		-500.00	-33.33	
4231.00	Elternbeiträge Musikunterricht		80’800.00		90’700.00	9’900.00	-10.92	vergl. 3612.00 (Verrechnung 50 % der Kosten an Eltern)
217	**Schulliegenschaften**	**1’509’200.00**	**86’800.00**	**1’395’700.00**	**65’200.00**	**91’900.00**	**6.91**	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’509’200.00**	**86’800.00**	**1’395’700.00**	**65’200.00**	**91’900.00**	**6.91**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126’500.00		124’900.00		1’600.00	1.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9’900.00		10’000.00		-100.00	-1.00	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13’000.00		12’800.00		200.00	1.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’000.00		1’800.00		200.00	11.11	Wechsel Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’100.00		1’000.00		100.00	10.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000.00		1’000.00				
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23’700.00		25’200.00		-1’500.00	-5.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00				
3105.00	Lebensmittel	1’100.00		1’100.00				
3110.00	Anschaffung Turngeräte, Schulmobiliar	3’000.00		3’000.00				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			4’900.00		-4’900.00	-100.00	Einmalige Anschaffungen im Jahr 2026
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	800.00		800.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	300.00		300.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95’500.00		95’500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47’000.00				47’000.00		Analyse Sportplätze/Aussenanalgen (Sanierungskosten)
3130.01	Telefonkosten	1’300.00		1’300.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	19’500.00		19’500.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21’200.00		12’500.00		8’700.00	69.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, baulich	149’900.00		79’400.00		70’500.00	88.79	u.a. Reinigung Lüftung div. Schulliegenschaften, Storensteuerung neues Lindhofschulhaus
3144.01	Unterhalt Hochbauten, betrieblich (Reinigung)	121’200.00		119’800.00		1’400.00	1.17	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26’700.00		11’800.00		14’900.00	126.27	u.a. Ersatz Verstärker Gonganlage im Meyerschulhaus
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00		-200.00	-66.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	735’700.00		753’500.00		-17’800.00	-2.36	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	13’400.00		13’400.00				
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	81’800.00		88’400.00		-6’600.00	-7.47	
3910.01	Interne Verrechnung Bau und Planung	13’200.00		13’200.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20’000.00		20’000.00			
4250.00	Verkäufe		900.00		900.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00			

29.10.2026 13:57

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		52’700.00		31’100.00	-21’600.00	69.45	u.a. Mieterträge Tagesstrukturen, Spielgruppe, Ernst-Wildi-Rohr Stiftung, Musikschule, Parkplatzmieten Tiefgarage Mehrzweckhalle
4920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten		12’700.00		12’700.00			
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**493’700.00**	**500.00**	**466’200.00**	**45’500.00**	**72’500.00**	**17.23**	
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**269’100.00**		**291’800.00**		**-22’700.00**	**-7.78**	
3000.00	Schulpflege (bis 2021), Schulleitung und Kommissionen	3’100.00		3’100.00				
3010.00	Löhne Schulverwaltung	86’100.00		84’700.00		1’400.00	1.65	
3049.00	Schulämter	5’600.00		12’600.00		-7’000.00	-55.56	Kosten für Betreuung IT verschieben ins Konto 2191.3631.00 (Beitrag an Kanton)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7’400.00		7’500.00		-100.00	-1.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’800.00		7’500.00		300.00	4.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’400.00		1’300.00		100.00	7.69	Wechsel Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2’000.00		1’500.00		500.00	33.33	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	12’000.00		12’000.00				
3100.00	Büromaterial	2’500.00		2’000.00		500.00	25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar			1’200.00		-1’200.00	-100.00	Wegfall einmalige Anschaffung im Jahr 2026.
3113.00	Hardware			300.00		-300.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00				
3130.01	Telefonkosten	3’200.00		3’000.00		200.00	6.67	
3130.02	Porti	500.00		500.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	800.00		600.00		200.00	33.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’100.00		800.00		300.00	37.50	
3631.00	Besoldungsanteil	128’000.00		145’600.00		-17’600.00	-12.09	Erhöhung Verrechnete Vollzeitstellen (1.51 -> 1.57), Wegfall einmaliger Posten im Jahr 2026
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	5’200.00		5’200.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
2191	**Volksschule Sonstiges**	**194’500.00**		**128’900.00**		**65’600.00**	**50.89**	
3100.00	Büromaterial und Verbrauchsmaterial Büroinformatik	2’700.00		2’200.00		500.00	22.73	
3113.00	Hardware	30’600.00				30’600.00		u.a. Präsentation Sitzungszimmer Schulleitung, Team-Drucker Gruppenräume, Ersatz digitale Wandtafeln
3118.00	Immaterielle Anlagen	25’400.00		21’500.00		3’900.00	18.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’000.00		13’700.00		-4’700.00	-34.31	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4’400.00		2’300.00		2’100.00	91.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’100.00		1’100.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’600.00		2’300.00		300.00	13.04	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2’500.00		-2’500.00	-100.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	17’100.00		7’100.00		10’000.00	140.85	Neues Leasing-Modell Schule: Informatik-Geräte werden teilweise mittels Leasing angeschafft.
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	67’500.00		64’100.00		3’400.00	5.30	Kosten für den Schulsozialdienst (40 %) an Gemeinde Windisch
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22’000.00				22’000.00		Entschädgiung für Informatik-Aufwendungen an Kanton (Erhöhung von 2 auf 5 Wochenlektionen)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12’100.00		12’100.00				
2192	**Ski- und Sportlager**			**45’500.00**	**45’500.00**			
3171.00	Skilager			36’000.00		-36’000.00	-100.00	Skilager und Sportwoche werden im Jahr 2027 nicht durchgeführt. Grund: fehlende zusätzliche Ressourcen (Einsatz reguläre Schulressourcen nicht zulässig)
3171.10	Sportwoche			9’500.00		-9’500.00	-100.00	
4260.00	Elternbeiträge Skilager				21’000.00	21’000.00	-100.00	
4500.00	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen				2’500.00	2’500.00	-100.00	
4632.00	Gemeindebeitrag an Ski- und Sportlager				22’000.00	22’000.00	-100.00	
2193	**Jugendfest**	**30’100.00**	**500.00**			**29’600.00**		
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	2’000.00				2’000.00		
3170.00	Jugend- und Dorffest	21’000.00				21’000.00		Jugendfest in ungeraden Jahren (2027)
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	7’100.00				7’100.00		

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00			-500.00		
22	**Sonderschulen**	**197’000.00**	**45’500.00**	**200’000.00**	**46’600.00**	**-1’900.00**	**-1.24**	
220	**Sonderschulen**	**197’000.00**	**45’500.00**	**200’000.00**	**46’600.00**	**-1’900.00**	**-1.24**	
2200	**Sonderschulen**	**197’000.00**	**45’500.00**	**200’000.00**	**46’600.00**	**-1’900.00**	**-1.24**	
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	47’000.00		45’000.00		2’000.00	4.44	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
3614.00	Schulgelder an Sonderschule (Oberstufe)	95’000.00		155’000.00		-60’000.00	-38.71	Erstmaliges Splitting Konto 3614 in Primar- und Oberstufenschüler
3614.01	Schulgelder an Sonderschule (Primar)	55’000.00				55’000.00		
4260.00	Elternbeiträge Heilpädagogische Schule		6’500.00		6’600.00	100.00	-1.52	Elternbeiträge für Mittagessen
4260.01	Elternbeiträge Sonderschule		39’000.00		40’000.00	1’000.00	-2.50	Elternbeiträge für Mittagessen
23	**Berufliche Grundbildung**	**386’000.00**		**380’000.00**		**6’000.00**	**1.58**	
230	**Berufliche Grundbildung**	**386’000.00**		**380’000.00**		**6’000.00**	**1.58**	
2300	**Berufliche Grundbildung**	**386’000.00**		**380’000.00**		**6’000.00**	**1.58**	
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	223’000.00		225’000.00		-2’000.00	-0.89	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	163’000.00		155’000.00		8’000.00	5.16	Erfahrungswerte und aktuelle Entwicklung
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**287’100.00**	**40’600.00**	**293’500.00**	**42’200.00**	**-4’800.00**	**-1.91**	
32	**Kultur, übrige**	**209’200.00**	**20’100.00**	**214’000.00**	**21’700.00**	**-3’200.00**	**-1.66**	
321	**Bibliotheken**	**87’900.00**	**18’100.00**	**84’600.00**	**19’700.00**	**4’900.00**	**7.55**	
3210	**Bibliotheken**	**87’900.00**	**18’100.00**	**84’600.00**	**19’700.00**	**4’900.00**	**7.55**	
3010.02	Löhne Bibliothek, Ludothek, Mediathek	45’000.00		41’000.00		4’000.00	9.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3’300.00		3’300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1’300.00		-700.00	-53.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00				

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3100.00	Büromaterial	2’000.00		2’000.00				
3103.00	Anschaffungen Bibliothek	10’000.00		11’500.00		-1’500.00	-13.04	
3103.01	Anschaffungen Ludothek	900.00		1’300.00		-400.00	-30.77	
3103.02	Anschaffungen Mediothek	500.00		800.00		-300.00	-37.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar			600.00		-600.00	-100.00	
3118.00	Immatereielle Anlagen	4’500.00		1’700.00		2’800.00	164.71	u.a. einmalige Anschaffung Smart Library
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00				
3130.02	Porti	1’000.00		1’000.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	500.00		500.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’900.00		2’900.00				
3170.00	Anlässe und Spesen Bibliothek	1’300.00		1’300.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	1’400.00		1’400.00				
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	12’700.00		12’700.00				
4240.00	Benützungsgebühren Bibliothek		4’500.00		4’800.00	300.00	-6.25	
4240.01	Benützungsgebühren Ludothek		1’000.00		1’300.00	300.00	-23.08	
4240.02	Benützungsgebühren Mediothek		500.00		1’500.00	1’000.00	-66.67	
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12’100.00		12’100.00			
329	**Kultur, übriges**	**121’300.00**	**2’000.00**	**129’400.00**	**2’000.00**	**-8’100.00**	**-6.36**	
3290	**Kultur, übriges**	**121’300.00**	**2’000.00**	**129’400.00**	**2’000.00**	**-8’100.00**	**-6.36**	
3000.00	Sitzungsgelder KUKO	3’200.00		3’200.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’600.00		15’400.00		200.00	1.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1’300.00		1’400.00		-100.00	-7.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’600.00		1’600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200.00		100.00	50.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		600.00		-300.00	-50.00	
3105.00	Lebensmittel	400.00		400.00				
3110.00	Anschaffung Mobiliar	2’000.00		5’800.00		-3’800.00	-65.52	Anschaffung Rednerpult im Jahr 2026
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’500.00		4’500.00				

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’500.00		1’500.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4’200.00		4’400.00		-200.00	-4.55	
3170.00	1. Augustfeier	8’000.00		8’200.00		-200.00	-2.44	
3170.01	Anlässe Kulturkommission	9’400.00		8’400.00		1’000.00	11.90	
3170.02	Slow Up	800.00		1’500.00		-700.00	-46.67	Erfahrungswerte
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	37’800.00		37’800.00				
3636.00	Beiträge an Vereine und Organisationen	19’000.00		21’500.00		-2’500.00	-11.63	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	5’200.00		6’800.00		-1’600.00	-23.53	
3910.01	Interne Verrechnung von Publikationen	6’100.00		6’100.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’000.00		2’000.00			
33	**Medien**	**37’000.00**	**20’500.00**	**39’700.00**	**20’500.00**	**-2’700.00**	**-14.06**	
332	**Massenmedien**	**37’000.00**	**20’500.00**	**39’700.00**	**20’500.00**	**-2’700.00**	**-14.06**	
3320	**Massenmedien**	**37’000.00**	**20’500.00**	**39’700.00**	**20’500.00**	**-2’700.00**	**-14.06**	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen	2’900.00		2’900.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	34’000.00		36’700.00		-2’700.00	-7.36	8 Beilagen im GA; wöchentliche Publikation unter Rubrik "Mitteilungen aus den Gemeinden"
4910.00	Interne Verrechnungen von Publikationen		20’500.00		20’500.00			
34	**Sport und Freizeit**	**40’900.00**		**39’800.00**		**1’100.00**	**2.76**	
341	**Sport**	**30’000.00**		**30’000.00**				
3410	**Sport**	**30’000.00**		**30’000.00**				
3632.00	Beitrag Schwimmbad Heumatten Windisch	30’000.00		30’000.00				Gemeindebeitrag
342	**Freizeit**	**10’900.00**		**9’800.00**		**1’100.00**	**11.22**	
3420	**Freizeit**	**10’900.00**		**9’800.00**		**1’100.00**	**11.22**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000.00		3’000.00		-1’000.00	-33.33	Forstbetrieb Birretholz, Brennholz für Feuerstellen

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00				
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	8’400.00		6’300.00		2’100.00	33.33	
4	**GESUNDHEIT**	**1’327’000.00**	**2’200.00**	**1’205’800.00**	**2’200.00**	**121’200.00**	**10.07**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**687’100.00**	**1’800.00**	**758’000.00**	**1’800.00**	**-70’900.00**	**-9.38**	
412	**Kranken, Alters- und Pflegeheime**	**687’100.00**	**1’800.00**	**758’000.00**	**1’800.00**	**-70’900.00**	**-9.38**	
4120	**Kranken, Alters- und Pflegeheime**	**687’100.00**	**1’800.00**	**758’000.00**	**1’800.00**	**-70’900.00**	**-9.38**	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung stationär	687’100.00		758’000.00		-70’900.00	-9.35	Aufteilung stationäre und ambulante Kosten (vergl. 4210.3631.00); Budgetierung aufgrund Hochrechnung aktueller Fallzahlen
4290.00	Übrige Entgelte		1’800.00		1’800.00			
42	**Ambulante Krankenpflege**	**620’400.00**		**428’600.00**		**191’800.00**	**44.75**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**620’400.00**		**428’600.00**		**191’800.00**	**44.75**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**620’400.00**		**428’600.00**		**191’800.00**	**44.75**	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	38’300.00		35’900.00		2’400.00	6.69	Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung ambulant	180’000.00				180’000.00		Aufteilung stationäre und ambulante Kosten (vergl. 4210.3631.00); Budgetierung aufgrund Hochrechnung aktueller Fallzahlen. Steigung amulanter Kosten aufgrund Tariferhöhung, höhere Anzahl Fälle, Angehörigenpflege und Mengenausweitung pro Fall
3636.00	Spitex / Kinderspitex / Onkologie	402’100.00		392’700.00		9’400.00	2.39	Gemäss Leistungsvereinbarung
43	**Gesundheitsprävention**	**19’500.00**		**19’200.00**		**300.00**	**1.56**	
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**100.00**		**100.00**				
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**100.00**		**100.00**				
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00				
433	**Schulgesundheitsdienst**	**18’600.00**		**18’300.00**		**300.00**	**1.64**	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**18’600.00**		**18’300.00**		**300.00**	**1.64**	
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Lauskontrolle	4’400.00		4’100.00		300.00	7.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		200.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00				
3136.00	Honorar Schularzt	800.00		800.00				
3136.01	Honorar Schulzahnpflege	12’500.00		12’500.00				
434	**Lebensmittelkontrolle**	**800.00**		**800.00**				
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**800.00**		**800.00**				
3612.00	Entschädigung Pilzkontrollstelle	800.00		800.00				
49	**Gesundheitswesen, übrige**		**400.00**		**400.00**			
490	**Gesundheitswesen, übrige**		**400.00**		**400.00**			
4900	**Gesundheitswesen, übrige**		**400.00**		**400.00**			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2’636’000.00**	**361’700.00**	**2’527’200.00**	**416’600.00**	**163’700.00**	**7.76**	
53	**Alter und Hinterlassene**	**30’100.00**		**45’700.00**		**-15’600.00**	**-34.14**	
533	**Leistungen an Pensionierte**	**10’500.00**		**14’600.00**		**-4’100.00**	**-28.08**	
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**10’500.00**		**14’600.00**		**-4’100.00**	**-28.08**	
3064.00	Teuerungsausgleich Pensionierte	10’500.00		14’600.00		-4’100.00	-28.08	Teuerungsausgleich an pensioniertes ehemaliges Gemeindepersonal (Reduktion aufgrund Todesfall)
535	**Leistungen an das Alter**	**19’600.00**		**31’100.00**		**-11’500.00**	**-36.98**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**19’600.00**		**31’100.00**		**-11’500.00**	**-36.98**	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3170.00	Altergeschenke	5’800.00		5’900.00		-100.00	-1.69	
3171.00	Seniorenausflug	2’000.00		15’000.00		-13’000.00	-86.67	Der Seniorenausflug findet alle 2 Jahre statt (gerade Jahre). In den ungeraden Jahren findet ein Seniorenkaffee am Jugendfest statt.
3632.00	Koordinationsstelle Alter, Pro Senectute	11’700.00		10’100.00		1’600.00	15.84	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00				
54	**Familie und Jugend**	**281’700.00**	**23’000.00**	**180’300.00**	**5’000.00**	**83’400.00**	**47.58**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**64’100.00**	**20’000.00**	**21’300.00**	**2’000.00**	**24’800.00**	**128.50**	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**64’100.00**	**20’000.00**	**21’300.00**	**2’000.00**	**24’800.00**	**128.50**	
3130.00	Alimenten-Inkassostelle	24’100.00		7’800.00		16’300.00	208.97	Auslagerung Alimentenbevorschussung (neu) und Alimenteninkasso (wie bisher)
3637.00	Alimentenbevorschussung	40’000.00		13’500.00		26’500.00	196.30	Hochrechnung IST-Werte 2026
4260.00	Rückerstattungen Kinderalimente		20’000.00		2’000.00	-18’000.00	900.00	Hochrechnung IST-Werte 2026
544	**Jugendschutz**	**78’800.00**		**6’700.00**		**72’100.00**	**1’076.12**	
5440	**Jugendschutz**	**78’800.00**		**6’700.00**		**72’100.00**	**1’076.12**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3’000.00		-3’000.00	-100.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	78’800.00		3’700.00		75’100.00	2’029.73	Beitrag an Windisch: 40 % Pensum für aufsuchende Jugendarbeit ab Mittelstufe sowie Beitrag an die regionale Jugendarbeit
545	**Leistungen an Familien**	**138’800.00**	**3’000.00**	**152’300.00**	**3’000.00**	**-13’500.00**	**-9.04**	
5450	**Leistungen an Familien**	**25’500.00**	**3’000.00**	**24’500.00**	**3’000.00**	**1’000.00**	**4.65**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Familienbegleitung)	25’000.00		24’000.00		1’000.00	4.17	Erfahrungswerte
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3’000.00		3’000.00			Elternbeiträge Familienbegleitung (vergl. 3637.00)
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**113’300.00**		**127’800.00**		**-14’500.00**	**-11.35**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen - ab 01.01.2026	82’800.00		82’800.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3637.00	Beiträge an private Haushalte (KiBeG) - ab 01.01.2026	30’500.00		45’000.00		-14’500.00	-32.22	Subventionen an Familien gem. Kinderbetreuungsgesetz (Hochrechnung IST-Werte 2026)
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2’324’200.00**	**338’700.00**	**2’301’200.00**	**411’600.00**	**95’900.00**	**5.08**	
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**555’200.00**	**85’600.00**	**667’100.00**	**116’600.00**	**-80’900.00**	**-14.70**	
5720	**Wirtschaftliche Hilfe**	**555’200.00**	**85’600.00**	**667’100.00**	**116’600.00**	**-80’900.00**	**-14.70**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9’000.00		5’000.00		4’000.00	80.00	Beitrag Sozialhilfe-Pooling
3637.00	Materielle Hilfe CH / Ausländer	545’800.00		662’100.00		-116’300.00	-17.57	Hochrechnung IST-Werte 2026
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00				400.00		
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe		85’600.00		116’600.00	31’000.00	-26.59	Hochrechnung IST-Werte 2026
573	**Asyl- und Flüchtlingswesen**	**356’300.00**	**253’100.00**	**350’800.00**	**295’000.00**	**47’400.00**	**84.95**	
5730	**Asyl- und Flüchtlingswesen**	**356’300.00**	**253’100.00**	**350’800.00**	**295’000.00**	**47’400.00**	**84.95**	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	2’000.00		1’000.00		1’000.00	100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18’100.00		15’200.00		2’900.00	19.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500.00		2’500.00		-1’000.00	-40.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1’000.00		1’000.00				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	161’500.00		145’000.00		16’500.00	11.38	Aufgrund steigener Asylzahlen müssen mehr Wohnungen angemietet werden.
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	46’000.00		18’300.00		27’700.00	151.37	Aufnahmpflicht-Abgabe an Gemeinde Windisch
3637.00	Beiträge an private Haushalte	125’000.00		165’200.00		-40’200.00	-24.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’200.00		2’600.00		-1’400.00	-53.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5’000.00		55’200.00	50’200.00	-90.94	Die Lohnabtretungen werden aufgehoben
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		52’800.00			-52’800.00		Pauschale Rückerstattung pro Monat an die angemieteten Wohnungen.
4610.00	Entschädigungen vom Bund		195’300.00		239’800.00	44’500.00	-18.56	vergl. 3637.00
579	**Fürsorge, übriges**	**1’412’700.00**		**1’283’300.00**		**129’400.00**	**10.08**	
5790	**Fürsorge, übriges**	**1’412’700.00**		**1’283’300.00**		**129’400.00**	**10.08**	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169’800.00		150’700.00		19’100.00	12.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13’500.00		12’300.00		1’200.00	9.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17’600.00		14’000.00		3’600.00	25.71	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’800.00		2’300.00		500.00	21.74	Neue Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’400.00		1’300.00		100.00	7.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’500.00		1’500.00				
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23’600.00				23’600.00		u.a. Auslagerung von Sozialberichten und Liegenschaftskontrollen
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	200.00		200.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00				
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	6’300.00				6’300.00		Beitrag an regionale Integrationsfachstelle RIF Brugg
3631.00	Restkosten Sonderschulung u. Heimaufenthalt	1’110’000.00		1’040’000.00		70’000.00	6.73	Verteilung der Kosten: 60 % Kanton, 40 % Gemeinden - Gemeindebeitrag 2026: CHF 294.70/Einwohner (Vorjahr CHF 286.00/Einwohner)
3637.00	Beiträge an private Haushalte	65’000.00		60’000.00		5’000.00	8.33	Nicht bezahlte Krankenkassenausstände: Übernahme der Finanzierung durch die Gemeinde
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**580’300.00**	**29’000.00**	**605’700.00**	**42’000.00**	**-12’400.00**	**-2.20**	
61	**Strassenverkehr**	**580’300.00**	**29’000.00**	**595’700.00**	**32’000.00**	**-12’400.00**	**-2.20**	
613	**Kantonsstrasse, übrige**	**10’400.00**		**10’500.00**		**-100.00**	**-0.95**	
6130	**Kantonsstrasse, übrige**	**10’400.00**		**10’500.00**		**-100.00**	**-0.95**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	9’000.00		9’100.00		-100.00	-1.10	

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	1’400.00		1’400.00				
615	**Gemeindestrassen**	**569’900.00**	**29’000.00**	**585’200.00**	**32’000.00**	**-12’300.00**	**-2.22**	
6150	**Gemeindestrassen**	**569’900.00**	**29’000.00**	**585’200.00**	**32’000.00**	**-12’300.00**	**-2.22**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’000.00		3’600.00		-600.00	-16.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’500.00		7’300.00		-1’800.00	-24.66	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	4’800.00		4’800.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100.00		1’000.00		-900.00	-90.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Strassenbeleuchtung	15’600.00		15’600.00				
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7’500.00		12’000.00		-4’500.00	-37.50	Laternenparking sowie Kosten für Geometer und Notar
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze	9’500.00		9’500.00				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	86’500.00		86’500.00				
3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	14’000.00		18’000.00		-4’000.00	-22.22	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Bushaltestellenhäuschen	500.00		500.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00		-200.00	-100.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	154’800.00		167’100.00		-12’300.00	-7.36	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	36’200.00		34’200.00		2’000.00	5.85	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	205’000.00		198’000.00		7’000.00	3.54	
3910.01	Interne Verrechnung Bau und Planung	26’400.00		26’400.00				
4240.00	Parkgebühren, Dienstleistungen		26’000.00		29’000.00	3’000.00	-10.34	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3’000.00		3’000.00			
62	**Öffentlicher Verkehr**			**10’000.00**	**10’000.00**			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**			**10’000.00**	**10’000.00**			
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**			**10’000.00**	**10’000.00**			
3634.00	Tageskarten SBB			10’000.00		-10’000.00	-100.00	Tageskarten SBB werden ab dem Jahr 2027 nicht mehr angeboten
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB				10’000.00	10’000.00	-100.00	vergl. 3634.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’721’600.00**	**1’572’000.00**	**1’736’100.00**	**1’565’800.00**	**-20’700.00**	**-12.16**	
71	**Wasserversorgung**	**579’300.00**	**578’500.00**	**566’800.00**	**565’800.00**	**-200.00**	**-20.00**	
710	**Wasserversorgung**	**579’300.00**	**578’500.00**	**566’800.00**	**565’800.00**	**-200.00**	**-20.00**	
7100	**Wasserversorgung**	**800.00**		**1’000.00**		**-200.00**	**-20.00**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		700.00		-200.00	-28.57	
3612.00	Abgeltung Brunnen an WV	300.00		300.00				
7101	**Wasserversorgung Gemeindebetrieb**	**578’500.00**	**578’500.00**	**565’800.00**	**565’800.00**			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’000.00		3’200.00		-1’200.00	-37.50	Brunnenmeisterkurs und Hydrantenkurs
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000.00		2’500.00		-500.00	-20.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		1’500.00		-1’000.00	-66.67	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Wasserankauf	248’400.00		248’400.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’100.00		14’100.00				
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1’600.00		1’600.00				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45’000.00		60’000.00		-15’000.00	-25.00	Kosten für Wasserleitungsbrüche, Unterhalt von Hydranten und externen Schieberkontrollen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33’500.00		37’600.00		-4’100.00	-10.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’500.00		1’500.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00				
3199.00	Vorsteuerkürzung und -korrektur	1’500.00		1’500.00				
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	106’800.00		92’500.00		14’300.00	15.46	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	93’600.00		94’400.00		-800.00	-0.85	Kosten REWA (Sockelbeitrag und Nitratproben); interne Verrechnungen
3614.00	Entschädigung an IBB	2’200.00		3’000.00		-800.00	-26.67	
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		411’700.00		411’700.00			
4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		2’000.00		2’000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00			
4409.01	Verzinsung		1’300.00		4’000.00	2’700.00	-67.50	CHF 259'600 zu 0.5%
4612.00	Hydrantenentschädigung Löschschutz		30’000.00		30’600.00	600.00	-1.96	
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		300.00		300.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen		15’500.00		15’500.00			
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		117’200.00		101’200.00	-16’000.00	15.81	
9010.00	Ertragsüberschuss (ab 01.01.2018)	25’200.00		3’400.00		21’800.00	641.18	
72	**Abwasserbeseitigung**	**610’800.00**	**606’500.00**	**616’300.00**	**611’300.00**	**-700.00**	**-14.00**	
720	**Abwasserbeseitigung**	**610’800.00**	**606’500.00**	**616’300.00**	**611’300.00**	**-700.00**	**-14.00**	
7200	**Abwasserbeseitigung**	**4’300.00**		**5’000.00**		**-700.00**	**-14.00**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		1’000.00		-700.00	-70.00	
3612.00	Abgeltung Brunnen an AWV	600.00		600.00				
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	3’400.00		3’400.00				
7201	**Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb**	**606’500.00**	**606’500.00**	**611’300.00**	**611’300.00**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’000.00		19’000.00		2’000.00	10.53	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6’300.00		5’300.00		1’000.00	18.87	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	136’500.00		136’300.00		200.00	0.15	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	6’400.00		6’500.00		-100.00	-1.54	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	433’600.00		440’700.00		-7’100.00	-1.61	
3614.00	Entschädigungen an IBB	2’200.00		3’000.00		-800.00	-26.67	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4240.00	Benützungsgebühren		135’600.00		135’600.00			
4240.01	Abgeltung Strassenentwässerung		29’000.00		29’000.00			
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		10’600.00		18’500.00	7’900.00	-42.70	CHF 2'122'300 zu 0.5%
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00			
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		211’300.00		191’500.00	-19’800.00	10.34	
9011.00	Aufwandüberschuss (ab 01.01.2018)		219’400.00		236’100.00	16’700.00	-7.07	
73	**Abfallwirtschaft**	**359’300.00**	**357’400.00**	**359’300.00**	**357’200.00**	**-200.00**	**-9.52**	
730	**Abfallwirtschaft**	**359’300.00**	**357’400.00**	**359’300.00**	**357’200.00**	**-200.00**	**-9.52**	
7300	**Abfallwirtschaft**	**1’900.00**		**2’100.00**		**-200.00**	**-9.52**	
3631.00	Tierkörperentsorgung	1’900.00		2’100.00		-200.00	-9.52	
7301	**Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb**	**357’400.00**	**357’400.00**	**357’200.00**	**357’200.00**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15’500.00		18’000.00		-2’500.00	-13.89	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000.00		3’000.00		-1’000.00	-33.33	
3130.00	Abfuhrkosten Graukehricht	70’000.00		70’000.00				
3130.01	Abfuhrkosten Grünkehricht	76’000.00		76’000.00				
3130.02	Verwertung Graukehricht	55’000.00		55’000.00				
3130.03	Verwertung Grünkehricht	64’000.00		64’000.00				
3130.04	Übrige Entsorgung	11’000.00		11’000.00				
3130.05	Dienstleistungen Dritter	1’500.00		300.00		1’200.00	400.00	
3130.06	Aufwendungen Altpapier	5’200.00		5’200.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3199.00	Vorsteuerkürzung und -korrektur	500.00		500.00				
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	2’500.00		2’500.00				
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	22’800.00		20’800.00		2’000.00	9.62	
3614.00	Entschädigungen an IBB	8’600.00		2’400.00		6’200.00	258.33	
4240.00	Kehrichtsäcke und Containergebühren		210’000.00		210’000.00			
4240.01	Kehrichtgrundgebühr		132’000.00		132’000.00			
4240.02	Kunststoffsammelsäcke		300.00		300.00			

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4240.03	Sperrgutmarken		1’900.00		1’900.00			
4240.04	Verkauf Altpapier		4’800.00		4’800.00			
4250.00	Verkäufe		6’500.00		6’500.00			
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1’900.00		1’700.00	-200.00	11.76	
9010.00	Ertragsüberschuss (ab 01.01.2018)	22’800.00		27’500.00		-4’700.00	-17.09	
74	**Verbauungen**	**13’800.00**		**13’700.00**		**100.00**	**0.73**	
741	**Gewässerverbauungen**	**13’800.00**		**13’700.00**		**100.00**	**0.73**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**13’800.00**		**13’700.00**		**100.00**	**0.73**	
3631.00	Beiträge an Kantone	13’000.00		13’000.00				Gewässerunterhalt durch Kanton, Anteil Gemeinde 60 %
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	800.00		700.00		100.00	14.29	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**13’100.00**	**1’500.00**	**25’000.00**	**1’500.00**	**-11’900.00**	**-50.64**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**13’100.00**	**1’500.00**	**25’000.00**	**1’500.00**	**-11’900.00**	**-50.64**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**13’100.00**	**1’500.00**	**25’000.00**	**1’500.00**	**-11’900.00**	**-50.64**	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen	3’000.00		3’200.00		-200.00	-6.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5’400.00		16’900.00		-11’500.00	-68.05	u.a. Neophytenbekämpfung, Nistenkastenpflege
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	3’200.00		3’400.00		-200.00	-5.88	
3910.01	Interne Verrechnung von Publikationen	1’200.00		1’200.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen		1’500.00		1’500.00			Subventionen aus 7500.3140.00
77	**Umweltschutz, übriges**	**70’200.00**	**20’100.00**	**70’300.00**	**22’000.00**	**1’800.00**	**3.73**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**70’200.00**	**20’100.00**	**70’300.00**	**22’000.00**	**1’800.00**	**3.73**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**70’200.00**	**20’100.00**	**70’300.00**	**22’000.00**	**1’800.00**	**3.73**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’100.00		22’000.00		-1’900.00	-8.64	Kremationskosten (Rückerstattung Angehörige siehe 4260.00)

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3612.00	Beitrag an Friedhof Windisch	50’100.00		48’300.00		1’800.00	3.73	Gemeindeanteil nach Einwohnerzahlen an Windisch
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20’100.00		22’000.00	1’900.00	-8.64	Rückerstattung Kremationskosten durch Angehörige
79	**Raumordnung**	**75’100.00**	**8’000.00**	**84’700.00**	**8’000.00**	**-9’600.00**	**-12.52**	
790	**Raumordnung**	**75’100.00**	**8’000.00**	**84’700.00**	**8’000.00**	**-9’600.00**	**-12.52**	
7900	**Raumordnung**	**75’100.00**	**8’000.00**	**84’700.00**	**8’000.00**	**-9’600.00**	**-12.52**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’900.00		11’900.00		-5’000.00	-42.02	u.a. Regionalplanungen mit Nachbargemeinden, Nachführung Liegenschaftsverzeichnis
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20’000.00		25’000.00		-5’000.00	-20.00	u.a. Fachliche Unterstützung Raumplanung und Baugesuche, Honorare Kommission "Campus Reichhold", Unterstützung Ortsbildexperte
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	35’800.00		35’800.00				
3632.00	Beiträge an private Organisationen	12’400.00		12’000.00		400.00	3.33	Beitrag Brugg Regio (CHF 3.00/Einwohner)
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8’000.00		8’000.00			
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**200’600.00**	**126’700.00**	**199’400.00**	**126’700.00**	**1’200.00**	**1.65**	
81	**Landwirtschaft**	**14’500.00**	**500.00**	**12’600.00**	**500.00**	**1’900.00**	**15.70**	
812	**Strukturverbesserungen**	**12’000.00**		**11’400.00**		**600.00**	**5.26**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**12’000.00**		**11’400.00**		**600.00**	**5.26**	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			400.00		-400.00	-100.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	8’000.00		8’000.00				
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	200.00				200.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’800.00		3’000.00		800.00	26.67	
814	**Produktionsverbesserung Pflanzen**	**2’500.00**	**500.00**	**1’200.00**	**500.00**	**1’300.00**	**185.71**	
8140	**Produktionsverbesserung Pflanzen**	**2’500.00**	**500.00**	**1’200.00**	**500.00**	**1’300.00**	**185.71**	

29.10.2026 13:57

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		1’000.00		-500.00	-50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’800.00				1’800.00		Beitrag für Bienenvölker (Imkerbeitrag)
4611.00	Beiträge des Kantons		500.00		500.00			
82	**Forstwirtschaft**	**37’000.00**		**42’600.00**		**-5’600.00**	**-13.15**	
820	**Forstwirtschaft**	**37’000.00**		**42’600.00**		**-5’600.00**	**-13.15**	
8200	**Forstwirtschaft**	**37’000.00**		**42’600.00**		**-5’600.00**	**-13.15**	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Waldwege)	35’800.00		39’800.00		-4’000.00	-10.05	Beitrag Forstbetrieb Birretholz für gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL); Sanierung Waldstrasse Huserholz/Tannhübel
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	1’200.00		2’800.00		-1’600.00	-57.14	
84	**Tourismus**	**14’200.00**		**29’000.00**		**-14’800.00**	**-51.03**	
840	**Tourismus**	**14’200.00**		**29’000.00**		**-14’800.00**	**-51.03**	
8400	**Tourismus**	**14’200.00**		**29’000.00**		**-14’800.00**	**-51.03**	
3119.00	Anschaffung von Flaggen und Infotafeln			15’100.00		-15’100.00	-100.00	Einmalige Anschaffung im Jahr 2026.
3636.00	Beiträge an private Organisationen	14’200.00		13’900.00		300.00	2.16	
87	**Brennstoffe und Energie**	**134’900.00**	**126’200.00**	**115’200.00**	**126’200.00**	**19’700.00**	**-179.09**	
871	**Elektrizität**	**118’900.00**	**110’200.00**	**99’200.00**	**110’200.00**	**19’700.00**	**-179.09**	
8710	**Elektrizität**	**118’900.00**	**110’200.00**	**99’200.00**	**110’200.00**	**19’700.00**	**-179.09**	
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	1’600.00		1’600.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30’000.00		30’000.00				Honorare - Budget Energiekommission - vgl. Konto 4511.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000.00		2’000.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	28’200.00		8’500.00		19’700.00	231.76	Neu: PV-Anlage auf altem Lindhofschulhaus
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	57’000.00		57’000.00				Einlage in Energiefonds gem. Reglement

29.10.2026 13:57

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4120.00	Konzessionen		57’000.00		57’000.00			
4240.00	Stromproduktion Solaranlagen		13’000.00		13’000.00			
4511.00	Entnahmen aus Energiefonds		40’200.00		40’200.00			vgl. Konto 3132.00
872	**Gas**	**16’000.00**	**16’000.00**	**16’000.00**	**16’000.00**			
8720	**Gas**	**16’000.00**	**16’000.00**	**16’000.00**	**16’000.00**			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	16’000.00		16’000.00				Einlage in Energiefonds gem. Reglement
4120.00	Konzessionen		16’000.00		16’000.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**587’500.00**	**13’051’500.00**	**646’900.00**	**12’470’500.00**	**-640’400.00**	**5.42**	
91	**Steuern**	**16’000.00**	**11’845’500.00**	**21’500.00**	**11’238’500.00**	**-612’500.00**	**5.46**	
910	**Steuern**	**16’000.00**	**11’845’500.00**	**21’500.00**	**11’238’500.00**	**-612’500.00**	**5.46**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**15’500.00**	**11’502’500.00**	**21’000.00**	**10’895’500.00**	**-612’500.00**	**5.63**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30’000.00		30’000.00				
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste, jur. Personen	500.00		1’000.00		-500.00	-50.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-15’000.00		-10’000.00		-5’000.00	50.00	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		8’920’000.00		8’600’000.00	-320’000.00	3.72	Steuerfuss 110 %, Basis: Sollstellungen Jahr 2026, Einwohner 3'950 per Ende Jahr 2027
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		835’200.00		650’000.00	-185’200.00	28.49	Erfahrungswerte aus Vorjahren
4000.30	Pauschale Steueranrechnung		-6’500.00		-4’500.00	2’000.00	44.44	
4001.00	Vermögenssteuer Rechnungsjahr		1’019’000.00		990’000.00	-29’000.00	2.93	siehe 4000.00
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		94’800.00		90’000.00	-4’800.00	5.33	siehe 4000.10
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		270’000.00		250’000.00	-20’000.00	8.00	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		370’000.00		320’000.00	-50’000.00	15.63	
9101	**Sondersteuern**	**500.00**	**343’000.00**	**500.00**	**343’000.00**			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00				
4000.20	Nachsteuern und Bussen		15’000.00		15’000.00			Erfahrungswerte aus Vorjahren
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		280’000.00		280’000.00			Erfahrungswerte aus Vorjahren
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25’000.00		25’000.00			Erfahrungswerte aus Vorjahren
4033.00	Hundesteuer		23’000.00		23’000.00			

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**329’000.00**		**129’800.00**	**-199’200.00**	**153.47**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**329’000.00**		**129’800.00**	**-199’200.00**	**153.47**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**329’000.00**		**129’800.00**	**-199’200.00**	**153.47**	
4621.50	Finanzausgleich (nach Finanzausgleichsgesetz, FiAG)		234’000.00		35’000.00	-199’000.00	568.57	Steuerkraftausgleich: CHF - 373'380; Soziallastenausgleich: CHF 139'326
4621.60	Feinausgleich		95’000.00		94’800.00	-200.00	0.21	Ausgleichszahlung zur "Feinjustierung" der Aufgabenverschiebungsbilanz (CHF 24.35/Einwohner)
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**161’400.00**	**145’600.00**	**214’800.00**	**261’400.00**	**62’400.00**	**-133.91**	
961	**Zinsen**	**105’900.00**	**64’500.00**	**142’300.00**	**61’500.00**	**-39’400.00**	**-48.76**	
9610	**Zinsen**	**105’900.00**	**64’500.00**	**142’300.00**	**61’500.00**	**-39’400.00**	**-48.76**	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11’200.00		11’200.00				
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5’000.00				5’000.00		Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeit aufgrund Rückzahlung Darlehen (vergl. 3401.01)
3401.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	75’800.00		106’500.00		-30’700.00	-28.83	
3409.00	Verzinsung Legat Widmer	100.00		400.00		-300.00	-75.00	Verzinsung zu 0.1 %
3409.01	Verpflichtungsverzinsung Eigenw.betriebe	13’800.00		24’200.00		-10’400.00	-42.98	Verzinsung zu 0.5 %
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		3’000.00		5’000.00	2’000.00	-40.00	
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		30’000.00		25’000.00	-5’000.00	20.00	Verzugszinse auf Steuern
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen		31’500.00		31’500.00			
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**55’500.00**	**81’100.00**	**72’500.00**	**199’900.00**	**101’800.00**	**-79.91**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**3’200.00**	**18’800.00**	**4’200.00**	**116’800.00**	**97’000.00**	**-86.15**	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften			1’000.00		-1’000.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Technische Dienste	3’200.00		3’200.00				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18’800.00		16’800.00	-2’000.00	11.90	u.a. Parkplatzgebühren Parkplatz Mitteldorf
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften				100’000.00	100’000.00	-100.00	Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen im Jahr 2026

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
9631	**Liegenschaft Mitteldorfstrasse 3**	**52’300.00**	**62’300.00**	**68’300.00**	**83’100.00**	**4’800.00**	**-32.43**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			9’000.00		-9’000.00	-100.00	Aufgrund der Sanierung entfallen die Hauswartkosten. Ab Oktober 2027 sollen die Arbeiten intern vom Technsichen Dienst übernommen werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			700.00		-700.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3’400.00		3’400.00				
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3’000.00		500.00		2’500.00	500.00	u.a. Reinigungsmittel
3439.10	Ver- und Entsorgung	3’000.00		12’000.00		-9’000.00	-75.00	Kürzung aufgrund Sanierung
3439.30	Sachversicherungsprämien	1’400.00		1’400.00				
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2’700.00		2’700.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7’300.00		6’900.00		400.00	5.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	31’500.00		31’500.00				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		53’500.00		63’200.00	9’700.00	-15.35	Kürzung afugrund Sanierung
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag		8’800.00		19’900.00	11’100.00	-55.78	Kürzung aufgrund Sanierung
97	**Rückverteilungen**		**1’300.00**		**1’300.00**			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’300.00**		**1’300.00**			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’300.00**		**1’300.00**			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1’300.00		1’300.00			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**410’100.00**	**730’100.00**	**410’600.00**	**839’500.00**	**108’900.00**	**-25.39**	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**410’100.00**	**410’100.00**	**410’600.00**	**410’600.00**			
9901	**Technische Dienste**	**410’100.00**	**410’100.00**	**410’600.00**	**410’600.00**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294’300.00		294’100.00		200.00	0.07	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23’400.00		23’900.00		-500.00	-2.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33’900.00		33’200.00		700.00	2.11	

29.10.2026 13:57

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Glied.		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7’000.00		6’900.00		100.00	1.45	Neue Unfallzusatzversicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’500.00		2’500.00				
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1’500.00		2’500.00		-1’000.00	-40.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’700.00		8’500.00		-2’800.00	-32.94	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5’800.00		2’600.00		3’200.00	123.08	u.a. Häcksler, Schürfleisten Schneepflug
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’600.00		1’800.00		-200.00	-11.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00				
3130.01	Telefonkosten	1’100.00		1’100.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’700.00		3’700.00				
3137.00	Steuern und Abgaben	3’200.00		3’200.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11’600.00		11’800.00		-200.00	-1.69	div. Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00				
3910.00	Interne Verrechnung Bau u. Planung	13’200.00		13’200.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2’000.00		2’000.00			
4612.00	Entschädigung von Eigenwirtschaftsbetrieben		70’700.00		76’600.00	5’900.00	-7.70	
4910.00	Interne Verrechnungen Technische Dienste		337’400.00		332’000.00	-5’400.00	1.63	
999	**Abschluss**		**320’000.00**		**428’900.00**	**108’900.00**	**-25.39**	
9990	**Abschluss**		**320’000.00**		**428’900.00**	**108’900.00**	**-25.39**	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		239’400.00		272’300.00	32’900.00	-12.08	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		80’600.00		156’600.00	76’000.00	-48.53	
		16’803’600.00	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**			
	Gesamtergebnis	**16’803’600.00**	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**			

Zusammenzug Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**16’755’600.00**		**16’268’000.00**		**18’608’724.40**	
30	Personalaufwand	2’750’500.00		2’685’500.00		2’474’709.21	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3’023’700.00		2’798’700.00		2’734’750.72	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1’449’400.00		1’444’400.00		3’110’781.77	
34	Finanzaufwand	119’400.00		163’300.00		1’301’963.61	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	73’000.00		73’000.00		119’226.20	
36	Transferaufwand	8’851’400.00		8’620’300.00		8’391’677.53	
39	Interne Verrechnungen	488’200.00		482’800.00		475’615.36	
4	**Ertrag**		**16’503’600.00**		**15’906’200.00**		**23’117’822.42**
40	Fiskalertrag		11’845’500.00		11’238’500.00		11’829’958.53
41	Regalien und Konzessionen		73’000.00		73’000.00		70’773.70
42	Entgelte		1’716’900.00		1’843’700.00		1’953’004.30
44	Finanzertrag		358’100.00		409’900.00		7’134’959.02
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		40’200.00		53’300.00		18’312.15
46	Transferertrag		1’742’300.00		1’532’700.00		1’329’903.36
48	Ausserordentlicher Ertrag		239’400.00		272’300.00		305’296.00
49	Interne Verrechnungen		488’200.00		482’800.00		475’615.36
9	**Abschlusskonten**	**48’000.00**	**300’000.00**	**30’900.00**	**392’700.00**	**4’830’355.03**	**321’257.01**
90	Abschlusskonten	48’000.00	300’000.00	30’900.00	392’700.00	4’830’355.03	321’257.01
		16’803’600.00	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**	**23’439’079.43**	**23’439’079.43**
	Gesamtergebnis						
		16’803’600.00	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**	**23’439’079.43**	**23’439’079.43**

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**16’755’600.00**		**16’268’000.00**		**18’608’724.40**	
30	**Personalaufwand**	**2’750’500.00**		**2’685’500.00**		**2’474’709.21**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**226’100.00**		**224’800.00**		**196’133.20**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	226’100.00		224’800.00		196’133.20	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1’987’800.00**		**1’926’100.00**		**1’803’196.75**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’987’800.00		1’926’100.00		1’803’196.75	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**10’000.00**		**11’000.00**		**4’639.45**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	10’000.00		11’000.00		4’639.45	
304	**Zulagen**	**5’600.00**		**12’600.00**		**4’000.00**	
3049	Übrige Zulagen	5’600.00		12’600.00		4’000.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**387’500.00**		**373’400.00**		**346’196.30**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	157’700.00		155’200.00		142’998.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	184’500.00		175’900.00		156’535.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30’500.00		27’700.00		27’478.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14’800.00		14’600.00		19’183.80	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**10’500.00**		**14’600.00**		**15’018.85**	
3064	Überbrückungsrenten	10’500.00		14’600.00		15’018.85	
309	**Übriger Personalaufwand**	**123’000.00**		**123’000.00**		**105’524.66**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	97’700.00		99’100.00		84’784.09	
3091	Personalwerbung	1’200.00		1’200.00		1’799.15	
3099	Übriger Personalaufwand	24’100.00		22’700.00		18’941.42	

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**3’023’700.00**		**2’798’700.00**		**2’734’750.72**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**267’600.00**		**285’200.00**		**243’172.52**	
3100	Büromaterial	15’300.00		15’300.00		12’157.53	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	74’600.00		85’200.00		58’366.84	
3102	Drucksachen, Publikationen	53’800.00		60’000.00		55’108.73	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16’000.00		17’300.00		14’220.53	
3104	Lehrmittel	104’400.00		103’600.00		100’236.81	
3105	Lebensmittel	3’500.00		3’800.00		3’082.08	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**236’700.00**		**190’600.00**		**172’537.13**	
3110	Büromöbel und -geräte	24’100.00		28’500.00		11’777.55	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	63’500.00		52’400.00		31’442.15	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	25’400.00		26’200.00		22’200.20	
3113	Hardware	35’500.00		4’000.00		55’407.03	
3118	Immaterielle Anlagen	88’200.00		64’400.00		50’446.05	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			15’100.00		1’264.15	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**425’300.00**		**423’300.00**		**405’714.49**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	425’300.00		423’300.00		405’714.49	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**943’200.00**		**779’300.00**		**815’863.05**	
3130	Dienstleistungen Dritter	619’800.00		518’200.00		534’971.23	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	134’300.00		92’000.00		119’628.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	101’700.00		86’400.00		90’496.90	
3134	Sachversicherungsprämien	70’400.00		65’700.00		53’833.38	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13’300.00		13’300.00		13’521.59	

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Abgaben	3’700.00		3’700.00		3’411.95	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**548’000.00**		**500’000.00**		**496’481.54**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	40’500.00		44’300.00		50’425.60	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	136’300.00		144’700.00		153’393.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	51’300.00		65’300.00		78’610.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	319’900.00		245’700.00		214’051.54	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**156’400.00**		**143’700.00**		**100’057.43**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00					
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	122’100.00		107’600.00		72’281.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6’800.00		10’700.00		4’021.33	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	26’700.00		25’400.00		23’755.05	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**282’500.00**		**255’700.00**		**235’548.71**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	258’600.00		242’100.00		223’015.81	
3162	Raten für operatives Leasing	23’900.00		13’600.00		12’532.90	
317	**Spesenentschädigungen**	**144’600.00**		**196’000.00**		**161’810.70**	
3170	Reisekosten und Spesen	122’900.00		86’400.00		90’833.73	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21’700.00		109’600.00		70’976.97	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**17’200.00**		**22’700.00**		**102’667.15**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					43’636.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	17’200.00		22’700.00		59’031.15	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**2’200.00**		**2’200.00**		**898.00**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2’200.00		2’200.00		898.00	

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1’449’400.00**		**1’444’400.00**		**3’110’781.77**	
330	**Sachanlagen VV**	**1’407’200.00**		**1’402’100.00**		**3’042’487.80**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1’407’200.00		1’402’100.00		1’304’902.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					1’737’585.80	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**42’200.00**		**42’300.00**		**68’293.97**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	42’200.00		42’300.00		68’293.97	
34	**Finanzaufwand**	**119’400.00**		**163’300.00**		**1’301’963.61**	
340	**Zinsaufwand**	**105’900.00**		**142’300.00**		**162’669.71**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11’200.00		11’200.00		35’640.30	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	80’800.00		106’500.00		122’470.31	
3409	Übrige Passivzinsen	13’900.00		24’600.00		4’559.10	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**13’500.00**		**21’000.00**		**129’593.90**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			1’000.00		4’561.90	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6’400.00		3’900.00		4’012.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7’100.00		16’100.00		121’019.85	
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**					**1’009’700.00**	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					1’009’700.00	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**73’000.00**		**73’000.00**		**119’226.20**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**73’000.00**		**73’000.00**		**119’226.20**	
3511	Einlagen in Fonds des EK	73’000.00		73’000.00		119’226.20	

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	**Transferaufwand**	**8’851’400.00**		**8’620’300.00**		**8’391’677.53**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**30’000.00**		**30’000.00**		**33’989.75**	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30’000.00		30’000.00		33’989.75	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**3’116’000.00**		**3’005’800.00**		**2’913’866.82**	
3611	Entschädigungen an Kantone	76’000.00		75’400.00		95’008.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2’877’000.00		2’767’000.00		2’651’409.06	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	163’000.00		163’400.00		167’448.81	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**					**21’000.00**	
3621	an Kantone und Konkordate					21’000.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**5’700’600.00**		**5’579’700.00**		**5’418’020.96**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4’130’600.00		3’857’700.00		3’845’519.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	54’100.00		74’100.00		87’894.25	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	163’000.00		165’000.00		212’431.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen					11’387.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	518’800.00		511’600.00		384’087.94	
3637	Beiträge an private Haushalte	834’100.00		971’300.00		876’699.87	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**4’800.00**		**4’800.00**		**4’800.00**	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	4’800.00		4’800.00		4’800.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**488’200.00**		**482’800.00**		**475’615.36**	
391	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**444’000.00**		**438’600.00**		**423’214.86**	

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	444’000.00		438’600.00		423’214.86	
392	**Pacht, Mieten Benützungskosten**	**12’700.00**		**12’700.00**		**12’693.75**	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12’700.00		12’700.00		12’693.75	
394	**Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**31’500.00**		**31’500.00**		**39’706.75**	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	31’500.00		31’500.00		39’706.75	
4	**Ertrag**		**16’503’600.00**		**15’906’200.00**		**23’117’822.42**
40	**Fiskalertrag**		**11’845’500.00**		**11’238’500.00**		**11’829’958.53**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**11’147’500.00**		**10’590’500.00**		**10’988’958.65**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9’763’700.00		9’260’500.00		9’589’898.26
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		1’113’800.00		1’080’000.00		1’084’743.54
4002	Quellensteuer natürliche Personen		270’000.00		250’000.00		314’316.85
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**370’000.00**		**320’000.00**		**326’608.90**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		370’000.00		320’000.00		326’608.90
402	**Übrige Direkte Steuern**		**305’000.00**		**305’000.00**		**493’830.98**
4022	Vermögensgewinnsteuern		280’000.00		280’000.00		491’051.73
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25’000.00		25’000.00		2’779.25
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**23’000.00**		**23’000.00**		**20’560.00**
4033	Hundesteuer		23’000.00		23’000.00		20’560.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**73’000.00**		**73’000.00**		**70’773.70**

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	**Konzessionen**		**73’000.00**		**73’000.00**		**70’773.70**
4120	Konzessionen		73’000.00		73’000.00		70’773.70
42	**Entgelte**		**1’716’900.00**		**1’843’700.00**		**1’953’004.30**
420	**Ersatzabgaben**		**125’000.00**		**117’000.00**		**122’244.50**
4200	Ersatzabgaben		125’000.00		117’000.00		122’244.50
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**147’700.00**		**152’700.00**		**295’661.65**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		147’700.00		152’700.00		295’661.65
423	**Schul- und Kursgelder**		**93’000.00**		**102’900.00**		**91’803.00**
4231	Kursgelder		93’000.00		102’900.00		91’803.00
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**999’800.00**		**1’016’900.00**		**934’193.67**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		999’800.00		1’016’900.00		934’193.67
425	**Erlös aus Verkäufen**		**8’000.00**		**8’000.00**		**5’533.59**
4250	Verkäufe		8’000.00		8’000.00		5’533.59
426	**Rückerstattungen**		**259’600.00**		**374’400.00**		**414’807.72**
4260	Rückerstattungen Dritter		259’600.00		374’400.00		414’807.72
427	**Bussen**		**82’000.00**		**70’000.00**		**82’221.45**
4270	Bussen		82’000.00		70’000.00		82’221.45
429	**Übrige Entgelte**		**1’800.00**		**1’800.00**		**6’538.72**
4290	Übrige Entgelte		1’800.00		1’800.00		6’538.72
44	**Finanzertrag**		**358’100.00**		**409’900.00**		**7’134’959.02**

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	**Zinsertrag**		**46’800.00**		**54’200.00**		**39’727.42**
4400	Zinsen flüssige Mittel		3’000.00		5’000.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30’000.00		25’000.00		35’211.42
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		13’800.00		24’200.00		4’516.00
441	**Realisierte Gewinne FV**						**6’749’569.05**
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						6’749’569.05
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**81’100.00**		**99’900.00**		**177’454.40**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		72’300.00		80’000.00		148’417.75
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		8’800.00		19’900.00		29’036.65
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**				**100’000.00**		
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften				100’000.00		
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**		**400.00**		**400.00**		**250.00**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00		250.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**177’000.00**		**155’400.00**		**167’958.15**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		177’000.00		155’400.00		167’958.15
448	**Erträge von gemieteten Liegenschaften**		**52’800.00**				
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		52’800.00				
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**40’200.00**		**53’300.00**		**18’312.15**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**				**13’100.00**		**5’273.02**
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK				2’500.00		5’273.02

26.08.2026 14:45

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				10’600.00		
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**40’200.00**		**40’200.00**		**13’039.13**
4511	Entnahmen aus Fonds EK		40’200.00		40’200.00		13’039.13
46	**Transferertrag**		**1’742’300.00**		**1’532’700.00**		**1’329’903.36**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**1’054’800.00**		**1’052’100.00**		**943’622.81**
4610	Entschädigungen vom Bund		196’300.00		240’800.00		192’062.40
4611	Entschädigungen von Kantonen		500.00		500.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		858’000.00		810’800.00		751’560.41
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**329’000.00**		**129’800.00**		**94’900.00**
4621	von Kantonen und Konkordaten		329’000.00		129’800.00		94’900.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**30’000.00**		**58’100.00**		**51’180.55**
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30’000.00		36’100.00		31’101.30
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				22’000.00		20’079.25
466	**Auflösung passivierte Investitionsbeiträge**		**328’500.00**		**292’700.00**		**240’200.00**
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		328’500.00		292’700.00		240’200.00
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**239’400.00**		**272’300.00**		**305’296.00**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**239’400.00**		**272’300.00**		**305’296.00**
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		239’400.00		272’300.00		305’296.00
49	**Interne Verrechnungen**		**488’200.00**		**482’800.00**		**475’615.36**

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**444’000.00**		**438’600.00**		**423’214.86**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		444’000.00		438’600.00		423’214.86
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**12’700.00**		**12’700.00**		**12’693.75**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12’700.00		12’700.00		12’693.75
494	**Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**31’500.00**		**31’500.00**		**39’706.75**
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		31’500.00		31’500.00		39’706.75
9	**Abschlusskonten**	**48’000.00**	**300’000.00**	**30’900.00**	**392’700.00**	**4’830’355.03**	**321’257.01**
90	**Abschlusskonten**	**48’000.00**	**300’000.00**	**30’900.00**	**392’700.00**	**4’830’355.03**	**321’257.01**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**80’600.00**		**156’600.00**	**4’798’338.01**	
9000	Ertragsüberschuss					4’798’338.01	
9001	Aufwandüberschuss		80’600.00		156’600.00		
901	**Abschluss Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe**	**48’000.00**	**219’400.00**	**30’900.00**	**236’100.00**	**32’017.02**	**321’257.01**
9010	Abschluss Spzialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	48’000.00		30’900.00		32’017.02	
9011	Abschluss Spzialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		219’400.00		236’100.00		321’257.01
		16’803’600.00	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**	**23’439’079.43**	**23’439’079.43**
	Gesamtergebnis	**16’803’600.00**	**16’803’600.00**	**16’298’900.00**	**16’298’900.00**	**23’439’079.43**	**23’439’079.43**

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80’000.00		165’000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			125’000.00	100’000.00	76’033.15	58’147.10
2	BILDUNG	150’000.00		60’000.00		1’798’299.63	448’100.65
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	744’000.00		897’700.00		603’268.00	25’080.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	282’000.00	700’000.00	1’468’000.00	700’000.00	1’509’477.67	1’070’426.90
9	FINANZEN UND STEUERN	700’000.00	1’256’000.00	800’000.00	2’715’700.00	1’601’754.65	3’987’078.45
		1’956’000.00	**1’956’000.00**	**3’515’700.00**	**3’515’700.00**	**5’588’833.10**	**5’588’833.10**
	Nettoinvestition						
		1’956’000.00	**1’956’000.00**	**3’515’700.00**	**3’515’700.00**	**5’588’833.10**	**5’588’833.10**

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**80’000.00**		**165’000.00**			
02	**Allgemeine Dienste**	**80’000.00**		**165’000.00**			
022	**Allgemeine Dienste, übrige**			**100’000.00**			
0223	**Informatik**			**100’000.00**			
5060.00	**Mobilien**			**100’000.00**			
INV0088	IT Vereinheitlichung Verwaltung | GV 20.11.2025 | BK TCHF 100			100’000.00			
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**80’000.00**		**65’000.00**			
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**80’000.00**		**65’000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**80’000.00**		**65’000.00**			
INV0090	Projektierung Sanierung Gemeindehaus | GV 20.11.2025 | BK TCHF 65			65’000.00			
INV0098	Werkhof | Ersatz Tore | GV 19.11.2026 | BK TCHF 80	80’000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**125’000.00**	**100’000.00**	**76’033.15**	**58’147.10**
15	**Feuerwehr**			**125’000.00**	**100’000.00**	**76’033.15**	**58’147.10**
150	**Feuerwehr**			**125’000.00**	**100’000.00**	**76’033.15**	**58’147.10**
1500	**Feuerwehr**			**25’000.00**		**17’886.05**	
5620.00	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**			**25’000.00**		**17’886.05**	
INV0085	Atemschutzgeräte Ersatz | GV 21.11.2024 | BK TCHF 72 (in TCHF: Windisch 47, Hasburg 3, Hausen 22)					17’886.05	
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) | GV 20.11.2025 | BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)			25’000.00			
1506	**Regionale Feuerwehr**			**100’000.00**	**100’000.00**	**58’147.10**	**58’147.10**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	**Mobilien**			**100’000.00**		**58’147.10**	
INV0085	Atemschutzgeräte Ersatz | GV 21.11.2024 | BK TCHF 72 (in TCHF: Windisch 47, Hasburg 3, Hausen 22)					58’147.10	
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) | GV 20.11.2025 | BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)			100’000.00			
6310.00	**Kantone und Konkordate**				**23’300.00**		
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) | GV 20.11.2025 | BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)				23’300.00		
6320.00	**Gemeinde und Gemeinzweckverbände**				**76’700.00**		**58’147.10**
INV0085	Atemschutzgeräte Ersatz | GV 21.11.2024 | BK TCHF 72 (in TCHF: Windisch 47, Hasburg 3, Hausen 22)						58’147.10
INV0092	Personentransportfahrzeug1 (PTF) | GV 20.11.2025 | BK CHF 100 (in TCHF: Windisch 49, Habsburg 3, Hausen 25)				76’700.00		
2	**BILDUNG**	**150’000.00**		**60’000.00**		**1’798’299.63**	**448’100.65**
21	**Obligatorische Schule**	**150’000.00**		**60’000.00**		**1’798’299.63**	**448’100.65**
217	**Schulliegenschaften**	**150’000.00**				**1’798’299.63**	**448’100.65**
2170	**Schulliegenschaften**	**150’000.00**				**1’798’299.63**	**448’100.65**
5040.00	**Hochbauten**	**150’000.00**				**1’798’299.63**	
INV0073	Lindhofschulhaus Gebäude u. Installationen | Sanierung | GV 16.11.2023 | VK TCHF 1'546					1’519’552.23	
INV0082	PV-Anlage auf altem Lindhofschulhaus | GV 12.06.2024 | VK TCHF 473					278’747.40	
INV0099	Meyerschulhaus | Ersatz Beleuchtung LED | GV 19.11.2026 | BK TCHF 150	150’000.00					
6000.00	**Abgang von Grundstücken**						**420’000.00**
INV0086	Turnhalle Rothübel | Umgliederung VV ins FV | GV 21.11.2024 TCHF -420						420’000.00

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	**Bund**						**28’100.65**
INV0082	PV-Anlage auf altem Lindhofschulhaus | GV 12.06.2024 | VK TCHF 473						28’100.65
219	**Obligatorische Schule, übriges**			**60’000.00**			
2191	**Volksschule Sonstiges**			**60’000.00**			
5060.00	**Mobilien**			**60’000.00**			
INV0089	IT-Ersatz Schule | GV 20.11.2025 | BK TCHF 60			60’000.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**744’000.00**		**897’700.00**		**603’268.00**	**25’080.00**
61	**Strassenverkehr**	**744’000.00**		**897’700.00**		**603’268.00**	**25’080.00**
615	**Gemeindestrassen**	**744’000.00**		**897’700.00**		**603’268.00**	**25’080.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**744’000.00**		**897’700.00**		**603’268.00**	**25’080.00**
5010.00	**Strassen**	**700’000.00**		**897’700.00**		**450’865.40**	
INV0060	Münzentalstrasse | Sanierung | GV 14.06.2023 | VK TCHF 590 (TCHF: STR 210, WV 380)			50’000.00		56’484.90	
INV0072	Campus Reichhold | Erschliessung | GV 17.11.2022 | VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)	150’000.00		300’000.00		267’616.50	
INV0078	Süssbachbrücke "Geissmatt" | Ersatz | GV 14.06.2023 | VK TCHF 210					3’809.05	
INV0080	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | Projektierung San. Cholerweg					12’627.50	
INV0084	LED-Strassenbeleuchtung | Umrüstung | GV 21.11.2024 | BK TCHF 83					81’503.95	
INV0087	Sanierung Cholerweg | GV 20.11.2025 | VK TCHF 397			397’700.00			
INV0091	Projektierung Sanierung Hauptstrasse und Bushaltestellen | GV 11.06.2025 | VK TCHF 88			50’000.00		28’823.50	
INV0094	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | GV 14.06.2023 | VK TCHF 1'300	100’000.00		100’000.00			

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0100	Hauptstrasse Dorfkern 1. Teil | Sanierung | GV 19.11.2026 | VK TCHF 1'000	450’000.00					
5060.00	**Mobilien**	**44’000.00**				**152’402.60**	
INV0083	Werkhoffahrzeug | Ersatz "Hansa" | GV 21.11.2024 | BK TCHF 150					152’402.60	
INV0101	Werkhoffahrzeug | Ersatz "Peugeot" | GV 19.11.2026 | BK TCHF 44	44’000.00					
6310.00	**Kantone und Konkordate**						**25’080.00**
INV0078	Süssbachbrücke "Geissmatt" | Ersatz | GV 14.06.2023 | VK TCHF 210						25’080.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**282’000.00**	**700’000.00**	**1’468’000.00**	**700’000.00**	**1’509’477.67**	**1’070’426.90**
71	**Wasserversorgung**	**212’000.00**	**300’000.00**	**598’000.00**	**300’000.00**	**762’872.35**	**369’935.90**
710	**Wasserversorgung**	**212’000.00**	**300’000.00**	**598’000.00**	**300’000.00**	**762’872.35**	**369’935.90**
7101	**Wasserversorgung Gemeindebetrieb**	**212’000.00**	**300’000.00**	**598’000.00**	**300’000.00**	**762’872.35**	**369’935.90**
5030.00	**Tiefbauten**	**212’000.00**		**598’000.00**		**762’872.35**	
INV0060	Münzentalstrasse | Sanierung | GV 14.06.2023 | VK TCHF 590 (TCHF: STR 210, WV 380)					241’374.85	
INV0072	Campus Reichhold | Erschliessung | GV 17.11.2022 | VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)			328’000.00		500’958.51	
INV0081	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | Ersatz Mess- und Übergabeschacht REWA					-200.00	
INV0094	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | GV 14.06.2023 | VK TCHF 1'300	70’000.00		70’000.00			
INV0095	Neubau Messschacht Wasserversorgung GV 11.06.2025 VK TCHF 342	142’000.00		200’000.00			
INV0097	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | Ersatz Wasserleitung Mitteldorf					20’738.99	
6370.00	**Anschlussgebühren**		**300’000.00**		**300’000.00**		**369’935.90**
INV0009	Anschlussgebühren Wasser		300’000.00		300’000.00		369’935.90

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	**Abwasserbeseitigung**	**70’000.00**	**400’000.00**	**870’000.00**	**400’000.00**	**746’605.32**	**700’491.00**
720	**Abwasserbeseitigung**	**70’000.00**	**400’000.00**	**870’000.00**	**400’000.00**	**746’605.32**	**700’491.00**
7201	**Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb**	**70’000.00**	**400’000.00**	**870’000.00**	**400’000.00**	**746’605.32**	**700’491.00**
5030.00	**Tiefbauten**	**70’000.00**		**870’000.00**		**746’605.32**	
INV0072	Campus Reichhold | Erschliessung | GV 17.11.2022 | VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)			800’000.00		741’605.32	
INV0080	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | Projektierung San. Cholerweg					5’000.00	
INV0094	Rahmenkredit | Sanierungen 2023-28 | GV 14.06.2023 | VK TCHF 1'300	70’000.00		70’000.00			
6370.00	**Anschlussgebühren Abwasser**		**400’000.00**		**400’000.00**		**700’491.00**
INV0032	Anschlussgebühren Abwasser (ab 2015)		400’000.00		400’000.00		700’491.00
		1’256’000.00	**700’000.00**	**2’715’700.00**	**800’000.00**	**3’987’078.45**	**1’601’754.65**
	Nettoinvestition		**556’000.00**		**1’915’700.00**		**2’385’323.80**
		1’256’000.00	**1’256’000.00**	**2’715’700.00**	**2’715’700.00**	**3’987’078.45**	**3’987’078.45**

Artengliederung Investitionsrechnung Zusammenzug mit Vergleichszahlen

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1’956’000.00**		**3’515’700.00**		**5’588’833.10**	
50	Sachanlagen	1’256’000.00		2’690’700.00		3’969’192.40	
56	Eigene Investitionsbeiträge			25’000.00		17’886.05	
59	Übertrag an Bilanz	700’000.00		800’000.00		1’601’754.65	
6	**Investitionseinnahmen**		**1’956’000.00**		**3’515’700.00**		**5’588’833.10**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						420’000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		700’000.00		800’000.00		1’181’754.65
69	Übertrag an Bilanz		1’256’000.00		2’715’700.00		3’987’078.45
		1’956’000.00	**1’956’000.00**	**3’515’700.00**	**3’515’700.00**	**5’588’833.10**	**5’588’833.10**
	Nettoinvestition						
		1’956’000.00	**1’956’000.00**	**3’515’700.00**	**3’515’700.00**	**5’588’833.10**	**5’588’833.10**

Artengliederung Investitionsrechnung mit Vergleichszahlen

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1’956’000.00**		**3’515’700.00**		**5’588’833.10**	
50	**Sachanlagen**	**1’256’000.00**		**2’690’700.00**		**3’969’192.40**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**700’000.00**		**897’700.00**		**450’865.40**	
5010.00	Strassen	700’000.00		897’700.00		450’865.40	
503	**Übriger Tiefbau**	**282’000.00**		**1’468’000.00**		**1’509’477.67**	
5030.00	Sanierung Wasserleitungen	282’000.00		1’468’000.00		1’509’477.67	
504	**Hochbauten**	**230’000.00**		**65’000.00**		**1’798’299.63**	
5040.00	Hochbauten	230’000.00		65’000.00		1’798’299.63	
506	**Mobilien**	**44’000.00**		**260’000.00**		**210’549.70**	
5060.00	Mobilien	44’000.00		260’000.00		210’549.70	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**			**25’000.00**		**17’886.05**	
562	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**			**25’000.00**		**17’886.05**	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			25’000.00		17’886.05	
59	**Übertrag an Bilanz**	**700’000.00**		**800’000.00**		**1’601’754.65**	
590	**Passivierungen**	**700’000.00**		**800’000.00**		**1’601’754.65**	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgem. Haushalt			100’000.00		531’327.75	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	300’000.00		300’000.00		369’935.90	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	400’000.00		400’000.00		700’491.00	
6	**Investitionseinnahmen**		**1’956’000.00**		**3’515’700.00**		**5’588’833.10**

Artengliederung Investitionsrechnung mit Vergleichszahlen

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
60	**Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen**						**420’000.00**
600	**Übertragung von Grundstücken**						**420’000.00**
6000.00	Übertragung von Grundstücken						420’000.00
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**700’000.00**		**800’000.00**		**1’181’754.65**
630	**Bund**						**28’100.65**
6300.00	Bund						28’100.65
631	**Kantone und Konkordate**				**23’300.00**		**25’080.00**
6310.00	Kantone und Konkordate				23’300.00		25’080.00
632	**Gemeinde und Gemeinzweckverbände**				**76’700.00**		**58’147.10**
6320.00	Gemeinde und Gemeinzweckverbände				76’700.00		58’147.10
637	**Private Haushalte**		**700’000.00**		**700’000.00**		**1’070’426.90**
6370.00	Private Haushalte		700’000.00		700’000.00		1’070’426.90
69	**Übertrag an Bilanz**		**1’256’000.00**		**2’715’700.00**		**3’987’078.45**
690	**Aktivierung Nettoinvestitionen**		**1’256’000.00**		**2’715’700.00**		**3’987’078.45**
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgem. Haushalt		974’000.00		1’247’700.00		2’477’600.78
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		212’000.00		598’000.00		762’872.35
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		70’000.00		870’000.00		746’605.32
		1’956’000.00	**1’956’000.00**	**3’515’700.00**	**3’515’700.00**	**5’588’833.10**	**5’588’833.10**
	Nettoinvestition						
		1’956’000.00	**1’956’000.00**	**3’515’700.00**	**3’515’700.00**	**5’588’833.10**	**5’588’833.10**

Nr.	Beschreibung	Art	Status	Funkt.	Beschluss Datum	Beschluss Betrag	Beansprucht 31.12.25	HR 2026	BG 2027	Beansprucht 31.12.27	Verfügbar
INV0060	Münzentalstrasse | Sanierung | GV 14.06.2023 | VK TCHF 590 (TCHF: STR 210, WV 380)	VK	in Ausführung	6150	14.06.2023	210'000.00	56'484.90	90'000.00		146'484.90	63'515.10
				7101		380'000.00	241'374.85			241'374.85	138'625.15
INV0072	Campus Reichhold | Erschliessung | GV 17.11.2022 | VK TCHF 2'792 (TCHF: STR 579, WV 828, AB 1'385)	VK	in Ausführung	6150	17.11.2022	579'000.00	267'616.50	150'000.00	150'000.00	567'616.50	11'383.50
				7101		828'000.00	500'958.51	350'000.00		850'958.51	-
				7201		1'385'000.00	741'605.32	400'000.00		1'141'605.32	243'394.68
INV0073	Lindhofschulhaus Gebäude u. Installationen | Sanierung | GV 16.11.2023 | VK TCHF 1'546	VK	in Ausführung	2170	16.11.2023	1'546'000.00	1'543'051.43	115'000.00		1'658'051.43	-
INV0073	Lindhofschulhaus Gebäude u. Installationen | GV 16.11.2023 | Rückverg. Gebäudeisol. TCHF -38	VK	in Ausführung	2170	16.11.2023	-38'000.00	-	-38'000.00		-38'000.00	-
INV0082	Photovoltaikanlage auf altem Lindhofschulhaus | GV 12.06.2024 | VK TCHF 473	VK	in Ausführung	2170	12.06.2024	473'100.00	283'071.40	121'234.20		404'305.60	68'794.40
INV0082	Photovoltaikanlage auf altem Lindhofschulhaus | GV 12.06.2024 | Rückvergütung TCHF -79	VK	in Ausführung	2170	12.06.2024	-78'900.00	-28'100.65	-		-28'100.65	-50'799.35
INV0091	Projektierung San. Hauptstrasse und Bushaltestellen| GV 11.0.25 | VK TCHF 88	VK	in Ausführung	6150	11.06.2025	88'000.00	28'823.50	50'000.00		78'823.50	9'176.50
INV0095	Neubau Messschacht Wasserversorgung | GV 11.06.2025 | VK TCHF 342	VK	in Ausführung	7101	11.06.2025	342'000.00	-	200'000.00	142'000.00	342'000.00	-
INV0100	Hauptstrasse Dorfkern 1. Teil | Sanierung | GV 19.11.2026 | VK TCHF 1'000	VK	Beantragt	6150	19.11.2026	1'000'000.00	-		450'000.00	450'000.00	550'000.00
INV0087	Sanierung Cholerweg | GV 20.11.2025 | VK TCHF 397	VK	in Ausführung	6150	20.11.2025	397'700.00	-	397'700.00	-	397'700.00	-
INV0079	Strassen/Werkl. | Sanierungen 2023-28 | GV 14.06.2023 | VK TCHF 1'300	RK	in Ausführung	6150	14.06.2023	600'000.00	74'344.55	150'000.00	100'000.00	separate Kostenübersicht	
				7101		350'000.00	62'622.85	100'000.00	70'000.00		
				7201		350'000.00	155'174.70	100'000.00	70'000.00		
INV0098	Werkhof | Ersatz Tore | GV 19.11.2026 | BK TCHF 80	BK	Budgetiert	0290	19.11.2026	80'000.00			80'000.00	80'000.00	-
INV0099	Meyerschulhaus | Ersatz Beleuchtung LED | GV 19.11.2026 | BK TCHF 150	BK	Budgetiert	2170	19.11.2026	150'000.00			150'000.00	150'000.00	-
INV0101	Werkhoffahrzeug | Ersatz "Peugeot" | GV 19.11.2026 | BK TCHF 44	BK	Budgetiert	6150	19.11.2026	44'000.00			44'000.00	44'000.00	-
	Nettoinvestitionen inkl. SF								**1'256'000.00**		

1a) Antrag an die Gemeindeversammlung

Ortsbürgergemeinde

Ortsbürgergemeindeversammlung vom Freitag, 20. November 2026

Das Budget 2027 der Ortsbürgergemeinde sei zu genehmigen.

Hausen, 20. November 2026

Namens des Gemeinderats

Andreas Arrigoni	Chantal Eichholzer
Gemeindeammann	Gemeindeschreiberin

1b) In Kürze, Management Summary

ERGEBNIS ORTSBÜRGERGEMEINDE (INKL. WALDWIRTSCHAFT)

Anmerkung: Am 6. März 2018 stimmte der Grosse Rat einer Teiländerung des Gemeindegesetzes zu. Gleichzeitig beschloss der Grosse Rat auch eine Teiländerung des Gesetzes über die Ortsbürgergemeinden. Unter anderem wurde die Bestimmung in § 13, Abs. 4, dass die Ortsbürgergemeinden einen Forstreservefonds zu bilden haben, aufgehoben.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 der Ortsbürgergemeinde rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4‘000 (Budget 2026: CHF 4‘300 Aufwandüberschuss).

Der Forstbetrieb Birretholz rechnet für das Jahr 2027 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3‘849, Anteil OG Hausen: CHF 135.78 (Budget 2026: 115 Aufwandüberschuss, Anteil OG Hausen: CHF 4.06). Der Kostenteil für die OG Hausen im Budget des Forstbetriebs basiert auf einem bewirtschafteten Waldflächenanteil von 3.53 %.

2a) Ergebnis Ortsbürgergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	**6'600.00**	**7'100.00**	**5'740.40**
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'400.00	2'900.00	1'540.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	4'200.00	4'200.00	4'200.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	**1'100.00**	**1'100.00**	**12'671.46**
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	1'100.00	1'100.00	12'671.46
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'500.00	-6'000.00	6'931.06
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'500.00	1'700.00	1'926.10
Ergebnis aus Finanzierung	1'500.00	1'700.00	1'926.10
2. Operatives Ergebnis	-4'000.00	-4'300.00	8'857.16
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'000.00	-4'300.00	8'857.16
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	**-**	**-**	**-**
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	**-**	**-**	**-**
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	-4'000.00	-4'300.00	8'857.16
Finanzierungsergebnis	-4'000.00	-4'300.00	8'857.16
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Erfolgsrechnung nach Funktionen mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6’600.00**	**1’000.00**	**7’100.00**	**1’000.00**	**5’740.40**	**650.00**
01	**Legislative und Exekutive**	**1’800.00**		**1’800.00**		**1’470.40**	
011	**Legislative**	**1’800.00**		**1’800.00**		**1’470.40**	
0110	**Legislative**	**1’800.00**		**1’800.00**		**1’470.40**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Bilanzprüfung	400.00		400.00		372.95	
3170.20	Ortsbürgerversammlung	500.00		500.00		197.45	
02	**Allgemeine Dienste**	**4’800.00**	**1’000.00**	**5’300.00**	**1’000.00**	**4’270.00**	**650.00**
022	**Übrige allgemeine Dienste**	**4’800.00**	**1’000.00**	**5’300.00**	**1’000.00**	**4’270.00**	**650.00**
0220	**Übrige allgemeine Dienste**	**4’800.00**	**1’000.00**	**5’300.00**	**1’000.00**	**4’270.00**	**650.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
3170.00	Repräsentation	500.00		500.00			
3171.00	Anlässe, Aktivitäten			500.00			
3612.00	Verwaltungentschädigung an EG	4’200.00		4’200.00		4’200.00	
4632.00	Aktivitätsbeitrag Einwohnergemeinde		1’000.00		1’000.00		650.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**		**100.00**		**100.00**		**12’021.46**
82	**Forstwirtschaft**		**100.00**		**100.00**		**12’021.46**
820	**Forstwirtschaft**		**100.00**		**100.00**		**12’021.46**
8200	**Forstwirtschaft**		**100.00**		**100.00**		**12’021.46**
4632.00	Gewinnanteil Forstbetrieb Birretholz		100.00		100.00		12’021.46

Erfolgsrechnung nach Funktionen mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**5’500.00**		**6’000.00**	**8’857.16**	**1’926.10**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**		**1’500.00**		**1’700.00**		**1’926.10**
961	**Zinsen**		**900.00**		**1’100.00**		**1’316.10**
9610	**Zinsen**		**900.00**		**1’100.00**		**1’316.10**
4401.00	Kontokorrentzins von EG		900.00		1’100.00		1’316.10
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**600.00**		**600.00**		**610.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**600.00**		**600.00**		**610.00**
4430.00	Pachtzinse		600.00		600.00		610.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**4’000.00**		**4’300.00**	**8’857.16**	
999	**Abschluss**		**4’000.00**		**4’300.00**	**8’857.16**	
9990	**Abschluss**		**4’000.00**		**4’300.00**	**8’857.16**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					8’857.16	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		4’000.00		4’300.00		
		6’600.00	**6’600.00**	**7’100.00**	**7’100.00**	**14’597.56**	**14’597.56**
	Gesamtergebnis	**6’600.00**	**6’600.00**	**7’100.00**	**7’100.00**	**14’597.56**	**14’597.56**

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**Aktiven**						
2	**Passiven**						
3	**Aufwand**	**6’600.00**		**7’100.00**		**5’740.40**	
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**2’400.00**		**2’900.00**		**1’540.40**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**900.00**		**900.00**		**900.00**	
3102	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		900.00	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**500.00**		**500.00**		**442.95**	
3130	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		70.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	400.00		400.00		372.95	
317	**Spesenentschädigungen**	**1’000.00**		**1’500.00**		**197.45**	
3170	Reisekosten und Spesen	1’000.00		1’000.00		197.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			500.00			
36	**Transferaufwand**	**4’200.00**		**4’200.00**		**4’200.00**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**4’200.00**		**4’200.00**		**4’200.00**	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4’200.00		4’200.00		4’200.00	
4	**Ertrag**		**2’600.00**		**2’800.00**		**14’597.56**
44	**Finanzertrag**		**1’500.00**		**1’700.00**		**1’926.10**
440	**Zinsertrag**		**900.00**		**1’100.00**		**1’316.10**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		900.00		1’100.00		1’316.10

24.09.2026 12:07

Artengliederung Erfolgsrechnung mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**600.00**		**600.00**		**610.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		600.00		600.00		610.00
46	**Transferertrag**		**1’100.00**		**1’100.00**		**12’671.46**
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1’100.00**		**1’100.00**		**12’671.46**
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1’100.00		1’100.00		12’671.46
9	**Abschlusskonten**		**4’000.00**		**4’300.00**	**8’857.16**	
90	**Abschlusskonten**		**4’000.00**		**4’300.00**	**8’857.16**	
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**4’000.00**		**4’300.00**	**8’857.16**	
9000	Ertragsüberschuss					8’857.16	
9001	Aufwandüberschuss		4’000.00		4’300.00		
		6’600.00	**6’600.00**	**7’100.00**	**7’100.00**	**14’597.56**	**14’597.56**
	Gesamtergebnis	**6’600.00**	**6’600.00**	**7’100.00**	**7’100.00**	**14’597.56**	**14’597.56**