

Budget 2027
Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Investitionsrechnung
mit einem Steuerfuss von 116%

Allgemeine Erläuterungen

Das Budget 2027 basiert auf einem Steuerfuss von 116% und weist einen Aufwandüberschuss von CHF 453’200 aus. Das gemäss § 85b Abs. 1 und § 88g Abs. 1 GG zu gewährleistende mittelfristige Haushaltsgleichgewicht ist eingehalten.

In verschiedenen Aufgabenbereichen ist gegenüber dem Vorjahr ein Kostenanstieg zu verzeichnen. Dieser ist insbesondere auf die allgemeine Kostenentwicklung sowie auf gesetzlich vorgegebene oder anderweitig nicht durch die Stadt Aarburg beeinflussbare Einflussfaktoren zurückzuführen. Der betriebliche Aufwand umfasst den Personal-, Sach- und übrigen Betriebsaufwand, die Abschreibungen, die Transferaufwendungen (Beiträge an den Kanton, andere Gemeinwesen, Eigenwirtschaftsbetriebe usw.) sowie interne Verrechnungen (insbesondere Werkhofleistungen und anteilige Informatikkosten). Er beläuft sich auf CHF 32’395’600 und liegt damit CHF 552’500 über dem Vorjahresbudget.

Die Personalkosten wurden auf der Grundlage eines Vollbestands sämtlicher bewilligter Stellen für das gesamte Budgetjahr berechnet. Das Budget 2027 umfasst 63,9 Vollzeitstellen. Zum Vergleich: In der Rechnung 2025 wurden effektiv 67,2 Vollzeitstellen ausgewiesen, während das Budget 2026 von 64,6 Vollzeitstellen ausgeht.

Der betriebliche Ertrag steigt auf CHF 31’619’300. Er setzt sich aus den Fiskalerträgen, den Entgelten sowie den Transfererträgen zusammen. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert damit ein Ertragszuwachs von rund CHF 30’000.

Hinweise zum operativen Ergebnis und zur Selbstfinanzierung

Das operative Ergebnis von CHF -453’200 ergibt sich aus dem Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von CHF -776’300 sowie dem Finanzierungsergebnis von CHF 323’100. Diese Kennzahl dient als zentrale Grösse zur Beurteilung der finanziellen Entwicklung und zur langfristigen Steuerung des Gemeindehaushalts. Sie zeigt auf, ob das Haushaltsgleichgewicht nachhaltig gewährleistet werden kann.

Die Selbstfinanzierung beträgt gemäss Budget 2027 rund CHF 2,4 Mio. Bei einem Nettoinvestitionsbedarf von rund CHF 3,8 Mio. ergibt sich ein Selbstfinanzierungsgrad von knapp 63 %. Damit kann ein wesentlicher Teil der geplanten Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Für den verbleibenden Finanzierungsbedarf sind Fremdmittel erforderlich.

In der Folge nimmt die Nettoverschuldung zu, wodurch die Pro-Kopf-Verschuldung auf CHF 2’750 ansteigt. Dieser Wert ist im interkommunalen Vergleich weiterhin vertretbar, bedarf jedoch angesichts der anstehenden Investitionen einer sorgfältigen Beobachtung. Die budgetbasierte Finanz- und Investitionsplanung 2027-2036 zeigt, dass die Pro-Kopf-Verschuldung aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit in den kommenden Jahren voraussichtlich weiter zunehmen wird.

Stadtrat und Stadtverwaltung verfolgen deshalb das Ziel, die Verschuldung trotz des hohen Investitionsvolumens auf einem tragbaren Niveau zu halten. Mittelfristig wird angestrebt, die vom Kanton Aargau als Richtwert bezeichnete Pro-Kopf-Verschuldung von CHF 2’500 wieder zu erreichen, möglichst zu unterschreiten und langfristig nachhaltig einzuhalten.

Steuerfuss bei 116%

Der Steuerertrag der natürlichen Personen basiert unverändert auf einem Steuerfuss von 116 %.

Tendenzen bei Gesundheit und sozialer Sicherheit

Das Budget 2027 wird insbesondere durch die steigenden Restkosten für die ambulante und stationäre Pflege sowie für Sonderschulungen und Heimaufenthalte belastet. Gegenüber dem Vorjahr wurden hierfür zusätzliche Mittel von rund CHF 0,8 Mio. budgetiert. Aufgrund der zugrunde liegenden gesetzlichen und gesellschaftlichen Entwicklungen ist in diesen Aufgabenbereichen auch künftig mit einem anhaltenden Kostendruck zu rechnen.

ERGEBNIS UND KENNZAHLEN EINWOHNERGEMEINDE

Die nachfolgenden Kennzahlen beziehen sich auf die Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen (Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft).

Erfolgsrechnung

Bezeichnung/Basiswerte		**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	in T	29'702	29'348	28'666
Abschreibungen	in T	2'693	2'494	2'196
Betrieblicher Ertrag ohne Fiskalertrag	in T	6'184	6'775	7'159
Fiskalertrag	in T	25'435	24'815	24'018
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (-=Verlust)	**in T**	**-776**	**-253**	**315**
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	323	408	75
Operatives Ergebnis (-= Verlust)	**in T**	**-453**	**155**	**390**
Ausserordentliches Ergebnis (-= Verlust)	in T	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (-= Verlust)	**in T**	**-453**	**155**	**390**

Investitionsausgaben	in T	3'836	2'346	3'496
Investitionseinnahmen	in T	0	0	421
Ergebnis Investitionsrechnung	**in T**	**-3'836**	**-2'346**	**-3'075**
Selbstfinanzierung	in T	2'406	2'809	2'751
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**in T**	**-1'430**	**462**	**-324**

Nettoschuld

Bezeichnung/Basiswerte		**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Nettoschuld I	in T	**25'222**	**23'024**	**23'605**
Nettoschuld pro Einwohner	in CHF	**2'750**	**2'536**	**2'590**

Beurteilungskriterien / Werte

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Massstab für die Verschuldung angewendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird als tragbar eingestuft.

Beurteilung

Die Selbstfinanzierung beträgt gemäss Budget 2027 CHF 2,4 Mio.

Bei einem Nettoinvestitionsbedarf von CHF 3,8 Mio. ergibt sich ein Selbstfinanzierungsgrad von rund 63 %. Damit kann der überwiegende Teil der geplanten Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Für den verbleibenden Finanzierungsbedarf sind Fremdmittel erforderlich. Infolgedessen erhöht sich die Nettoverschuldung, wodurch die Pro-Kopf-Verschuldung auf CHF 2'750 ansteigt.

Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt damit über dem vom Kanton Aargau bezeichneten Richtwert von CHF 2'500 pro Einwohnerin und Einwohner und wird entsprechend als «zu hoch» eingestuft. Im interkommunalen Vergleich bewegt sich die Verschuldung jedoch weiterhin in einem vertretbaren Rahmen. Angesichts des bestehenden und geplanten Investitionsvolumens ist die Entwicklung der Verschuldung aufmerksam zu verfolgen.

Erfolgsrechnung – Zusammenfassung nach Abteilung

In verschiedenen Bereichen ist gegenüber dem Vorjahr ein Kostenanstieg zu verzeichnen. Dieser ist insbesondere auf die allgemeine Kostenentwicklung sowie auf gesetzlich vorgegebene oder anderweitig nicht durch die Stadt beeinflussbare Einflussfaktoren zurückzuführen. Der betriebliche Aufwand umfasst den Personal-, Sach- und übrigen Betriebsaufwand, die Abschreibungen, die Transferaufwendungen (Beiträge an den Kanton, andere Gemeinwesen, Eigenwirtschaftsbetriebe usw.) sowie die internen Verrechnungen, insbesondere für Werkhofleistungen und Informatikaufwendungen.

Insgesamt beläuft sich der betriebliche Aufwand auf CHF 32’395’600 und liegt damit CHF 552’500 über dem Vorjahresbudget.

Der Personalaufwand wurde auf der Grundlage eines Vollbestands sämtlicher bewilligter Stellen für das gesamte Budgetjahr berechnet. Das Budget 2027 umfasst 63,9 Vollzeitstellen. Zum Vergleich wurden in der Rechnung 2025 effektiv 67,2 Vollzeitstellen ausgewiesen, während das Budget 2026 von 64,6 Vollzeitstellen ausgeht. Trotz der Anpassung der Lohnbänder um 3,6 % bleibt der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr und dem Budget 2026 weitgehend unverändert.

Der Anstieg des Gesamtaufwandes ist dabei differenziert zu betrachten. Rund CHF 1.0 Mio. der Zunahme entfällt auf zusätzliche interne Verrechnungen, insbesondere in den Bereichen Informatik, KESD sowie Schulreisen und Schullager. Diese Verrechnungen dienen der verursachergerechten Zuordnung der tatsächlich anfallenden Kosten auf die jeweiligen Aufgabenbereiche und haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	5'580’200	1'188’700
Budget 2026	5'183’800	510’000
Rechnung 2025	4'700’243	595’368

Die grösste Kostenveränderung gegenüber dem Vorjahresbudget ergibt sich aus den zusätzlichen Abschreibungen für die Erneuerung der Informatikinfrastruktur sowie den Umbau des Rathauses und des Anbaus Winkel. Diese führen zu Mehrkosten von insgesamt TCHF 387.

Im Bereich Informatik wurden zudem zusätzliche interne Verrechnungen vorgenommen. Dadurch erhöhen sich sowohl der Aufwand um TCHF 324 als auch der Ertrag um TCHF 657. Da es sich um interne Verrechnungen handelt, resultiert daraus keine Veränderung des Gesamtergebnisses.

Die Personalkosten liegen lediglich um 0,35% beziehungsweise TCHF 11 über dem Budget 2026. Die Mehrkosten aus den unterjährigen Strukturanpassungen sowie der Anpassung der Lohnbänder konnten durch den Abbau von 50 Stellenprozenten und eine konsequente Beschränkung der übrigen Leistungen auf das betriebsnotwendige Mass weitgehend kompensiert werden.

Bei den Unterhaltskosten sind die vertraglich gebundenen Serviceleistungen sowie die erforderlichen Unterhaltsarbeiten berücksichtigt. Zur Entlastung des Finanzhaushalts wurden die Ausgaben für externe Dienstleistungen und Honorare gegenüber dem Vorjahr deutlich reduziert.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	2'236’700	587’900
Budget 2026	2'080’500	586’800
Rechnung 2025	1'926’610	766’452

Die Kosten entsprechend denjenigen der Vorjahre.

Diverse Aufwendungen werden neu verursachergerecht intern verrechnet. Dadurch steigen die ausgewiesenen Kosten in den betroffenen Funktionen teilweise deutlich an. Diese Verrechnungen dienen ausschliesslich der transparenten und verursachergerechten Kostenzuordnung und haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung.

2 BILDUNG	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	10'638’700	708’500
Budget 2026	10'953’500	525’100
Rechnung 2025	10'412’257	558’289

Die Besoldungsanteile stellen gebundene Ausgaben gemäss § 84c GG dar und sind aufgrund der übergeordneten gesetzlichen Vorgaben nicht oder nur in sehr beschränktem Umfang beeinflussbar. Analog zum Vorjahr wird auch die voraussichtliche Schlussabrechnung der Besoldungsanteile des Vorjahres in die Budgetierung einbezogen. Die mutmassliche Anzahl Vollzeitstellen wird dabei auf Basis der Schülerzahlen zu Beginn des neuen Schuljahres ermittelt.

In den Unterhaltskosten sind die vertraglich gebundenen Serviceleistungen sowie die zur Aufrechterhaltung des Betriebs erforderlichen Unterhaltsarbeiten berücksichtigt.

3 KULTER, SPORT UND FREIZEIT	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	1'632’600	287’000
Budget 2026	1'702’900	300’400
Rechnung 2025	1'512’802	290’359

Die budgetierten Aufwendungen wurden auf das betrieblich notwendige Mass beschränkt. Für den Betrieb des Schwimmbads musste der Personalaufwand jedoch leicht erhöht werden. Aufgrund der Erfahrungen der vergangenen Jahre sowie der zunehmenden Wetterabhängigkeit des Betriebs ist vermehrt mit längeren Einsatzzeiten und einem höheren Personalbedarf während der Badesaison zu rechnen.

4 GESUNDHEIT	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	2'874’600	0
Budget 2026	2’082’600	0
Rechnung 2025	2'393’168	0

Die Kosten für ambulante und stationäre Leistungen wurden aufgrund der bekannten Belegungen der Betten hochgerechnet. Auch für 2027 werden mit weiter stark ansteigenden Restkosten im ambulanten wie auch stationären Bereich gerechnet. Es muss davon ausgegangen werden, dass diese Kosten in den kommenden Jahren weiterhin markant ansteigen werden.

5 SOZIALE SICHERHEIT	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	7'761’000	1'521’300
Budget 2026	7'359’700	1'321’300
Rechnung 2025	7'334’766	1'852’848

Die personellen Anpassungen führen insgesamt zu einer Reduktion der Personalkosten. Aufgrund der Auslagerung bestimmter Leistungen wird eine im ursprünglichen Stellenetat vorgesehene Stelle nicht mehr besetzt. Das Budget für die materielle Hilfe basiert grundsätzlich auf dem Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre und berücksichtigt zusätzlich eine Hochrechnung der laufenden Entwicklung. Damit wird eine möglichst realistische Annäherung an den zu erwartenden Aufwand angestrebt.

Die Restkosten für Sonderschulungen und Heimaufenthalte wurden aufgrund der erwarteten Fall- und Kostenentwicklung gegenüber der Rechnung 2025 um 11% erhöht. Mit der Eröffnung der Kindertagesstätte wird zudem von einem zusätzlichen Aufwand für Betreuungsgutscheine ausgegangen, weshalb die entsprechenden Budgetmittel angepasst wurden.

Für Kindesschutz- und medizinische Abklärungen wurden die Beiträge für Dienstleistungen und Honorare im Budget 2027 erhöht. Die Budgetierung trägt den zu erwartenden Fallentwicklungen Rechnung. Durch eine sorgfältige Vorabklärung sollen die notwendigen Leistungen bedarfsgerecht erbracht und die Kosten möglichst zielgerichtet eingesetzt werden.

Die Alimentenbevorschussung wurde per 2026 ausgelagert. Die daraus resultierenden Mehrkosten können durch den Abbau von 40 Stellenprozenten beziehungsweise 0,4 Vollzeitstellen teilweise kompensiert werden.

Zudem werden verschiedene Aufwendungen neu verursachergerecht intern verrechnet. Dies führt in einzelnen Funktionen zu höheren ausgewiesenen Aufwendungen. Die internen Verrechnungen dienen ausschliesslich der transparenten und verursachergerechten Kostenzuordnung und haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung.

6 VERKEHR	**Aufwand**	**Ertrag**
Budget 2027	1'706’800	228’500
Budget 2026	1'602’400	227’100
Rechnung 2025	1'708’572	218’719

Der Unterhaltsbedarf unterliegt teilweise starken jährlichen Schwankungen. Unvorhersehbare Ereignisse wie Witterungseinflüsse, Unfallschäden oder Schäden durch Dritteinwirkung können zu erheblichen Abweichungen führen und erschweren eine verlässliche Budgetierung.

Zusätzlich führen notwendige Investitionen in die Infrastruktur zu höheren Abschreibungsaufwendungen und belasten dadurch die Erfolgsrechnung. Weiter werden interne Kosten auf Basis eines Verteilschlüssels verrechnet, der sich an den in den Vorjahren erbrachten Leistungen orientiert. Veränderungen im Leistungsumfang können deshalb zu entsprechenden Schwankungen bei den verrechneten Kosten führen.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	**Aufwand**	**Ertrag**
Budget 2027	3'712’000	3'137’700
Budget 2026	3'679’700	3'129’100
Rechnung 2025	3'602’475	2'997’904

Dieser Bereich umfasst hauptsächlich die Spezialfinanzierung Abwasser und Abfall. Hierfür wurden auf die Zahlen der Planung der Vorjahre grösstenteils übernommen.

8 VOLKSWIRTSCHAFT	**Aufwand**	**Ertrag**
Budget 2027	129’000	218’300
Budget 2026	251’200	227’000
Rechnung 2025	101’131	215’669

Die Kosten sind hauptsächlich Mitgliederbeiträge, Entschädigungen an Gemeinden und interne Verrechnungen für Anlässe. Für 2027 sind keine ausserplanmässigen Anlässe vorgesehen, weshalb die Kosten, verglichen zum Budget 2027, deutlich sinken.

9 FINANZEN UND STEUERN	Aufwand	Ertrag
Budget 2027	2'019’200	30'412’900
Budget 2026	1'834’700	29'904’200
Rechnung 2025	2'644’560	28'840’980

Die Budgetierung der Einkommenssteuern natürlicher Personen basiert auf den Veranlagungsdaten per Mitte des laufenden Rechnungsjahres. Berücksichtigt werden dabei sowohl die bereits vorliegenden Veranlagungen als auch die zu erwartenden Mehrerträge aus noch ausstehenden definitiven Veranlagungen. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung lag der Veranlagungsstand 2025 bei rund 23%. Ergänzend erfolgt eine Plausibilisierung anhand der durchschnittlichen Steuererträge der Vorjahre.

Die Prognosen des Kantons berücksichtigen ein erwartetes Wachstum des Bruttoinlandprodukts (BIP) von 1,7% sowie ein Bevölkerungswachstum von 1% gegenüber dem laufenden Jahr. Gleichzeitig geht der Kanton für das Budgetjahr von einer weitgehend unveränderten Entwicklung des Steuersubstrats aus. Diese Annahmen wurden für die Budgetierung übernommen. Der Steuerertrag der natürlichen Personen basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 116%.

Der Ertrag aus Quellensteuern wurde gegenüber dem Vorjahresbudget erhöht. Die Berechnung stützt sich auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre und berücksichtigt zusätzlich die erwartete Bevölkerungsentwicklung sowie die Situation des lokalen Arbeitsmarkts.

Die Budgetierung der Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen ist naturgemäss mit erheblichen Unsicherheiten verbunden und entsprechend risikobehaftet. Während der Kanton für das kommende Jahr von einem Wachstum von rund 2% ausgeht, erwartet die Stadt aufgrund ihrer eigenen Beurteilung der lokalen Entwicklung einen höheren Steuerertrag als im vergangenen Rechnungsjahr.

Der Bedarf für Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Steuerforderungen sowie die Erträge aus dem Eingang bereits abgeschriebener Forderungen lassen sich nur bedingt verlässlich prognostizieren. Für das Budgetjahr wird von einer leichten Abnahme des entsprechenden Aufwandes ausgegangen. Administrative Abschreibungen erfolgen nach erfolglosen Betreibungsverfahren beziehungsweise nach Vorliegen eines Verlustscheins. Die Verlustscheine werden periodisch bewirtschaftet, um ausstehende Forderungen nach Möglichkeit zu einem späteren Zeitpunkt wieder einzubringen.

Die Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs basiert auf einer Vielzahl von Einflussfaktoren, stützt sich jedoch im Wesentlichen auf die letzten drei abgeschlossenen Rechnungsjahre. Die in diesem Zeitraum überdurchschnittlichen Ergebnisse bei den Steuererträgen sowie die Entwicklung im Bereich der materiellen Hilfe führen zu tieferen Ausgleichszahlungen. Diese Entwicklung dürfte sich nach heutiger Einschätzung auch in den kommenden Jahren fortsetzen.

Nettoverschuldungsquotient

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Nettoverschuldungsquotient	in %	**89.99**	**81.64**	**86.79**

Berechnung

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich.

Beurteilungskriterien / Werte

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt auf, welcher Anteil der Fiskalerträge und des Finanzausgleichs erforderlich wäre, um die Nettoverschuldung abzutragen. Er dient damit als Indikator für die Tragbarkeit der Verschuldung im Verhältnis zur finanziellen Leistungsfähigkeit. Der Kennwert sollte 150% nicht überschreiten.

Beurteilung

Die Nettoschuld liegt weiterhin unter dem jährlichen Fiskalertrag. Gegenüber dem Vorjahresbudget sowie der letzten abgeschlossenen Rechnung hat sie jedoch zugenommen. Der Anstieg des Nettoverschuldungsquotienten ist im Wesentlichen auf den ausgewiesenen Finanzierungsfehlbetrag und die damit verbundene zusätzliche Verschuldung zurückzuführen.

Dank der stabilen Entwicklung der Fiskalerträge verfügt die Stadt jedoch weiterhin über eine solide Ertragsbasis. Dies schafft die Voraussetzungen, um der erhöhten Nettoverschuldung trotz der geplanten Investitionstätigkeit mittelfristig entgegenzuwirken. Der aktuelle Nettoverschuldungsquotient wird insgesamt weiterhin als «gut» beurteilt.

Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Zinsbelastungsanteil	in %	**0.85**	**0.80**	**1.13**

Berechnung

Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien / Werte

Der Zinsbelastungsanteil zeigt auf, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

Beurteilung

Diese Kennzahl wird als «sehr gut» beurteilt.

Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Selbstfinanzierungsgrad	in %	**59.61**	**87.87**	**89.47**

Berechnung

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.

Beurteilungskriterien / Werte

Die Selbstfinanzierung zeigt auf, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Längerfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden. Der Anteil sollte nicht unter 50% liegen.

Beurteilung

Der Selbstfinanzierungsgrad ist stark von den jährlichen Nettoinvestitionen abhängig und kann deshalb von Jahr zu Jahr erheblich schwanken. Seine Aussagekraft ist daher insbesondere im Mehrjahresvergleich zu beurteilen. Der vorliegende Wert wird als «zufriedenstellend» eingestuft.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Selbstfinanzierungsanteil	in %	**7.49**	**8.76**	**8.69**

Berechnung

Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien / Werte

Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die finanzielle Leistungsfähigkeit auf und sollte nicht unter 10 % betragen.

Beurteilung

Diese Kennzahl läuft kongruent mit dem Selbstfinanzierungsgrad, kann von Jahr zu Jahr stärkeren Schwankungen unterliegen und ist deshalb wenig aussagekräftig. Der vorliegende Wert gemäss Budget 2027 wird als weiterhin «ungenügend» beurteilt.

Kapitaldienstanteil

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Kapitaldienstanteil	in %	**10.36**	**9.71**	**9.21**

Berechnung

Nettozinsaufwand plus Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien / Werte

Der Kapitaldienstanteil zeigt auf, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Der Anteil sollte nicht über 15% liegen.

Beurteilung

Der ausgewiesene Wert gemäss Budget 2027 wird als «zufriedenstellend» beurteilt.

ABWASSERBESEITIGUNG

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	in T	1'597	1'550	1'523
Betrieblicher Ertrag	in T	1'961	1'961	1'988
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (-=Verlust)	**in T**	**364**	**411**	**465**
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	37	25	28
Operatives Ergebnis (-= Verlust)	**in T**	**401**	**436**	**493**
Ausserordentliches Ergebnis (-= Verlust)	in T	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (-= Verlust)	**in T**	**401**	**436**	**493**

Investitionsausgaben	in T	2'522	366	2'092
Investitionseinnahmen	in T	200	200	119
Ergebnis Investitionsrechnung	**in T**	**-2'322**	**-166**	**-1'973**
Selbstfinanzierung	in T	660	657	728
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**in T**	**-1'662**	**491**	**-1'245**

ABFALLWIRTSCHAFT

Bezeichnung/Basiswerte		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	in T	831	819	748
Betrieblicher Ertrag	in T	834	834	810
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (-=Verlust)	**in T**	**3**	**15**	**62**
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	5	3	4
Operatives Ergebnis (-= Verlust)	**in T**	**8**	**18**	**66**
Ausserordentliches Ergebnis (-= Verlust)	in T	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (-= Verlust)	**in T**	**8**	**18**	**66**

Investitionsausgaben	in T	0	0	0
Investitionseinnahmen	in T	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	**in T**	**0**	**0**	**0**
Selbstfinanzierung	in T	24	35	82
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss/ - = Fehlbetrag)	**in T**	**24**	**35**	**82**

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Investitionsrechnung werden sämtliche Budgetkredite für Investitionen mit einer Laufzeit von einem Jahr sowie alle laufenden und der Budgetgemeindeversammlung zur Beschlussfassung unterbreiteten Verpflichtungskredite berücksichtigt. Investitionsvorhaben, die erst zu einem späteren Zeitpunkt der Einwohnergemeindeversammlung zur Genehmigung vorgelegt werden sollen, dürfen aus rechtlichen Gründen grundsätzlich noch nicht in die Budgetierung aufgenommen werden. Davon ausgenommen sind Vorhaben, deren Beschlussfassung terminlich bereits verbindlich festgelegt ist.

Mit Ausnahme der Budgetkredite wurden die ausgewiesenen Investitionen bereits im Rahmen der jeweiligen Kreditanträge gegenüber der Einwohnergemeindeversammlung eingehend erläutert. Angaben zum Genehmigungsdatum und zur bewilligten Kredithöhe sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Die mehrjährigen Projekte werden deshalb nachfolgend lediglich in zusammengefasster Form dargestellt. Auskünfte zum aktuellen Projektstand können bei Bedarf bei den zuständigen Fachabteilungen eingeholt werden.

Als Investitionen gelten Ausgaben für bauliche Anlagen, die Beschaffung von Mobilien, Planungsleistungen sowie Instandsetzungsarbeiten an Sachanlagen, sofern die Bruttoausgaben pro Einzelobjekt den in Aarburg geltenden Aktivierungsgrenzwert von CHF 75’000 überschreiten. Entsprechende Ausgaben sind in der Investitionsrechnung auszuweisen.

Die zeitliche Umsetzung der Investitionen hängt wesentlich vom Planungsstand, den verfügbaren personellen Ressourcen sowie den Kapazitäten der beauftragten Unternehmen und Lieferanten ab. Bei mehrjährigen Verpflichtungskrediten stellen die im Budget ausgewiesenen Jahrestranchen deshalb Schätzwerte dar, die auf dem zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannten Projektfortschritt basieren. Abweichungen zwischen Budget und tatsächlichem Mittelabfluss sind deshalb möglich. Der effektive Projektverlauf, die angefallenen Kosten sowie allfällige Abweichungen gegenüber dem bewilligten Verpflichtungskredit werden im Rahmen der genehmigungspflichtigen Kreditabrechnung transparent ausgewiesen und erläutert.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Konto	Bemerkungen
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**
5040.09	Budgetkredit «Erneuerung Alte Turnhalle – Vorprojekt» Analyse der möglichen Kosten einer Erneuerung bzw. Sanierung der alten Turnhalle, um den Kostenrahmen für einen möglichen Verpflichtungskredit zu erhalten, welcher im Finanzplan mit einer Schätzung abgebildet ist.
5040.10	Budgetkredit «Umnutzung und Sanierung Kurthhaus - Vorprojekt» Analyse der möglichen Kosten für die Umnutzung und Sanierung des Kurth-Hauses als Basis für einen möglichen Verpflichtungskredit und im Finanzplan mit einer Schätzung abgebildet ist.
5040.11	Budgetkredit «Sicherheitsinstallation Rathaus und Winkel – Analyse und Anpassungen» Analyse der Sicherheitseinrichtung und bei Bedarf umsetzen notwendiger Anpassungen.

2 BILDUNG

Konto	Bemerkungen
2170	**Schulliegenschaften**
5040.19	Budgetkredit «Umbau Solitär Paradiesli – Schaffung Schulraum» Notwendige Bauarbeiten für die Umnutzung der bestehenden Räumlichkeiten für die kurzfristige Schaffung von notwendigem Schulraum.
5040.23	Budgetkredit «Paradiesli Wärmepumpe Warmwasserladungen Technikzentrale» Notwendige Anpassung der Wärmepumpe, um diese effizient nutzen zu können und gleichzeitig Einsparungen bei der Ölheizung zu erzielen.
2191	**Volksschule Sonstiges**
5060.03	Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Erneuerung ICT Schule 2024-2029» im Rahmen des Kredites.

5 SOLZIALE SICHERHEIT

Konto	Bemerkungen
5440	**Jugendschutz**
5290.01	Bereitstellung Gelder für die «Defizitgarantie Tagesstruktur Kinderhaus Aarburg» im Rahmen des Kredites.

6 VERKEHR

Konto	Bemerkungen
6130	**Kantonsstrassen**
5610.06	Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «BSP 11 Ausbau Oltnerstrasse K 103» im Rahmen des Dekrets.

6150 Gemeindestrassen

5010.27 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Lindengutweg/Mattenweg» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites.

5010.30 Sanierung Brücke B-113 Höhe
Notkredit für die Analyse der notwendigen Sanierungsarbeiten.

5010.31 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Längackerstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites.

5010.32 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Sonnmattstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites.

5010.33 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Kloosmattstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites.

5010.34 Budgetkredit «Zimmerlistrasse Abschnitt 2 Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau»

5010.35 Budgetkredit «Friedauweg Abschnitt 1 Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau»

5010.36 Budgetkredit «Ersatz Kandelaber»
Notwendiger Ersatz bestehender Kandelaber ohne Strassensanierung

5010.37 Budgetkredit «Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED»
Die längst geplante Umrüstung auf LED muss vorangetrieben werden. Bis anhin wurde nur ein Bruchteil im Kostenbudget eingestellt.

5010.38 Budgetkredit «Schulwegsicherheit – Analyse und Massnahmen»
Überprüfung der Schulwegsicherheit und Umsetzung kleinerer Massnahmen.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto Bemerkungen

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

5032.01 Budgetkredit «Allgemeine Kanalisationssanierung»
Alljährliche und unerlässliche Sanierung der Kanalisation auf dem Gemeindegebiet:
- Einzelschäden, dringlich und kurzfristig
- Liegenschaftsentwässerung (Bestandesaufnahme)
- WEB-GIS Nachführung
- PW I-III Ersatz von defekten Leitungen, Schiebern und Gitterrosten

5032.40 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Lindengutweg/Mattenweg» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites

5032.45 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Kalibervergrösserung Mischwassserleitung Bahnhofstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites

5010.48 Bereitstellung weiterer Gelder für das Projekt «Sanierung Kanalisation Kloosmattstrasse» im Rahmen des genehmigten Verpflichtungskredites.

5032.49 Budgetkredit «Zimmerlistrasse 2. Abschnitt Inlinersanierung gem. GEP 2. Generation»

5032.50 Budgetkredit «Friedauweg 1. Abschnitt Inlinersanierung gem. GEP 2. Generation»

5032.51 Budgetkredit «Brodheiteristrasse Sanierung der Nebenleitung und Schächte»

5032.52 Eigene Botschaft zum Antrag des Verpflichtungskredits für die Sommer EGV 2027

6370.01 IR-Beiträge von privaten Haushalten

7900 Raumordnung

5290.01 Budgetkredit «Stadtaufwertung»
Eine intensive und nachhaltige Investition in die Raumplanung/-entwicklung ist entscheidend.
2027 im Überblick:
BSP 2 – «Alte Gärbi» Koordination Gestaltungsplan - Nutzungsplan

BSP 3 – «Dürrberg» Anpassung Machbarkeitsstudie
BSP 4 – «Fährweg/Landhaus» Grundlagenplanung
BSP 6 – «Webi-Areal Tych» Planung
BSP 7 – «Gishalde-Steinbille» Koordination Gestaltungsplan - Nutzungsplan
BSP 9 – «Oltnerstrasse» Testplanung Bifang – öffentlicher Raum Wallgraben
BSP 11 – «Aarburg Nord» Planungsverfahren und Rahmengestaltungsplan

5290.10 Budgetkredit «Totalrevision Nutzungsplanung 2027»
- Teilphase 3.09 bis 3.20
- Kommunaler Gesamtplan Verkehr

Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	8'541'200.00	8'668'600.00	8'429'986.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'172'700.00	5'512'300.00	4'860'899.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'693'400.00	2'494'800.00	2'196'428.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	28'300.00	28'300.00	28'746.25
36	Transferaufwand	15'960'000.00	15'139'100.00	15'346'596.08
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**32'395'600.00**	**31'843'100.00**	**30'862'656.50**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	25'435'000.00	24'814'700.00	24'018'592.50
41	Regalien und Konzessionen	218'800.00	225'100.00	215'999.09
42	Entgelte	2'252'800.00	2'262'200.00	2'320'686.93
43	Verschiedene Erträge	1'500.00	0.00	2'476.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	224'700.00	231'800.00	226'048.15
46	Transferertrag	3'486'500.00	4'055'800.00	4'393'991.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**31'619'300.00**	**31'589'600.00**	**31'177'794.65**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-776'300.00**	**-253'500.00**	**315'138.15**
34	Finanzaufwand	388'400.00	298'800.00	604'464.57
44	Finanzertrag	711'500.00	707'400.00	679'272.04
	Ergebnis aus Finanzierung	**323'100.00**	**408'600.00**	**74'807.47**
	Operatives Ergebnis	**-453'200.00**	**155'100.00**	**389'945.62**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-453'200.00**	**155'100.00**	**389'945.62**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Total Sachanlagen	2'920'000.00	1'321'300.00	2'682'044.95
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	216'000.00	205'000.00	129'870.60
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	700'000.00	820'000.00	684'378.30
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'836'000.00**	**2'346'300.00**	**3'496'293.85**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	421'392.26
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
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**421'392.26**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-3'836'000.00**	**-2'346'300.00**	**-3'074'901.59**
	Selbstfinanzierung	2'405'700.00	2'808'500.00	2'750'973.97
	Finanzierungsergebnis	**-1'430'300.00**	**462'200.00**	**-323'927.62**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	296'100.00	288'400.00	249'540.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	545'100.00	507'100.00	517'362.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	756'100.00	754'400.00	756'541.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**1'597'300.00**	**1'549'900.00**	**1'523'444.20**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'674'700.00	1'674'700.00	1'706'252.17
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	286'500.00	286'600.00	282'489.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**1'961'200.00**	**1'961'300.00**	**1'988'741.17**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**363'900.00**	**411'400.00**	**465'296.97**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	37'400.00	25'100.00	27'594.95
	Ergebnis aus Finanzierung	**37'400.00**	**25'100.00**	**27'594.95**
	Operatives Ergebnis	**401'300.00**	**436'500.00**	**492'891.92**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**401'300.00**	**436'500.00**	**492'891.92**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Total Sachanlagen	2'522'000.00	365'500.00	2'091'808.90
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**2'522'000.00**	**365'500.00**	**2'091'808.90**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	200'000.00	200'000.00	119'159.00
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
	Total Investitionseinnahmen	**200'000.00**	**200'000.00**	**119'159.00**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-2'322'000.00**	**-165'500.00**	**-1'972'649.90**
	Selbstfinanzierung	659'900.00	657'000.00	727'764.92
	Finanzierungsergebnis	**-1'662'100.00**	**491'500.00**	**-1'244'884.98**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
	BILANZ			
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	**0.00**	**0.00**	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	**-1'662'100.00**	**491'500.00**	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	**-1'662'100.00**	**491'500.00**	

Ergebnis - Abfallwirtschaft

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	14'300.00	14'400.00	4'051.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	650'300.00	648'700.00	592'845.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'200.00	16'200.00	16'149.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	150'400.00	139'200.00	134'952.13
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**831'200.00**	**818'500.00**	**747'998.28**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	833'900.00	833'900.00	810'299.78
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**833'900.00**	**833'900.00**	**810'299.78**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**2'700.00**	**15'400.00**	**62'301.50**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	4'900.00	3'200.00	3'885.75
	Ergebnis aus Finanzierung	**4'900.00**	**3'200.00**	**3'885.75**
	Operatives Ergebnis	**7'600.00**	**18'600.00**	**66'187.25**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**7'600.00**	**18'600.00**	**66'187.25**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Total Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
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
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierung	23'800.00	34'800.00	82'336.25
	Finanzierungsergebnis	**23'800.00**	**34'800.00**	**82'336.25**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
	BILANZ			
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	**0.00**	**0.00**	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	**23'800.00**	**34'800.00**	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	**23'800.00**	**34'800.00**	

Ergebnis - Einwohnergemeinde

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	8'555'500.00	8'683'000.00	8'434'037.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'119'100.00	6'449'400.00	5'703'285.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'254'700.00	3'018'100.00	2'729'939.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	28'300.00	28'300.00	28'746.25
36	Transferaufwand	16'866'500.00	16'032'700.00	16'238'089.96
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**34'824'100.00**	**34'211'500.00**	**33'134'098.98**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	25'435'000.00	24'814'700.00	24'018'592.50
41	Regalien und Konzessionen	218'800.00	225'100.00	215'999.09
42	Entgelte	4'761'400.00	4'770'800.00	4'837'238.88
43	Verschiedene Erträge	1'500.00	0.00	2'476.32
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	224'700.00	231'800.00	226'048.15
46	Transferertrag	3'773'000.00	4'342'400.00	4'676'480.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**34'414'400.00**	**34'384'800.00**	**33'976'835.60**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-409'700.00**	**173'300.00**	**842'736.62**
34	Finanzaufwand	388'400.00	298'800.00	604'464.57
44	Finanzertrag	753'800.00	735'700.00	710'752.74
	Ergebnis aus Finanzierung	**365'400.00**	**436'900.00**	**106'288.17**
	Operatives Ergebnis	**-44'300.00**	**610'200.00**	**949'024.79**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-44'300.00**	**610'200.00**	**949'024.79**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde

1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Total Sachanlagen	5'442'000.00	1'686'800.00	4'773'853.85
51	Total Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Total Immaterielle Anlagen	216'000.00	205'000.00	129'870.60
54	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Total Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Total Eigene Investitionsbeiträge	700'000.00	820'000.00	684'378.30
58	Total Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**6'358'000.00**	**2'711'800.00**	**5'588'102.75**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	200'000.00	200'000.00	540'551.26
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
	Total Investitionseinnahmen	**200'000.00**	**200'000.00**	**540'551.26**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-6'158'000.00**	**-2'511'800.00**	**-5'047'551.49**
	Selbstfinanzierung	3'089'400.00	3'500'300.00	3'561'075.14
	Finanzierungsergebnis	**-3'068'600.00**	**988'500.00**	**-1'486'476.35**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Stadt	**Aarburg**
Rechnungsjahr	**2027**
Steuerfuss	**116%**

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	9170
B	Laufender Ertrag	32'113'100.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	28'249'800.00
D	Nettozinsaufwand	271'400.00

E	Nettoinvestitionen	4'036'000.00
F	Nettoschuld I	25'421'767.28
G	Selbstfinanzierung	2'405'700.00
H	Abschreibungen	3'055'300.00

			Budget 2027	Rechnung 2025
1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	F : A	**2'772.28**	*2'589.69*
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(F : C) x 100	**89.99%**	*86.79%*
3	**Zinsbelastungsanteil**	(D : B) x 100	**0.85%**	*1.13%*
4	**Selbstfinanzierungsgrad**	(G : E) x 100	**59.61%**	*89.47%*
5	**Selbstfinanzierungsanteil**	(G : B) x 100	**7.49%**	*8.69%*
6	**Kapitaldienstanteil**	((D + H) : B) x 100	**10.36%**	*9.21%*

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	9170
B	Laufender Ertrag	34'950'500.00
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	28'249'800.00
D	Nettozinsaufwand	234'000.00

E	Nettoinvestitionen	6'158'000.00
F	Nettoschuld I	22'340'118.60
G	Selbstfinanzierung	3'375'900.00
H	Abschreibungen	3'616'600.00

			Rechnung 2027	Rechnung 2025
1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	F : A	**2'436.22**	*2'182.99*
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(F : C) x 100	**79.08%**	*73.16%*
3	**Zinsbelastungsanteil**	(D : B) x 100	**0.67%**	*0.94%*
4	**Selbstfinanzierungsgrad**	(G : E) x 100	**54.82%**	*71.28%*
5	**Selbstfinanzierungsanteil**	(G : B) x 100	**9.66%**	*10.44%*
6	**Kapitaldienstanteil**	((D + H) : B) x 100	**11.02%**	*9.09%*

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**38'290'800.00**	**38'290'800.00**	**36'731'000.00**	**36'731'000.00**	**36'336'586.87**	**36'336'586.87**
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'580'200.00**	**1'188'700.00**	**5'183'800.00**	**510'000.00**	**4'700'243.40**	**595'368.18**
	Nettoergebnis		4'391'500.00		4'673'800.00		4'104'875.22
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**2'236'700.00**	**587'900.00**	**2'080'500.00**	**586'800.00**	**1'926'610.10**	**766'451.75**
	Nettoergebnis		1'648'800.00		1'493'700.00		1'160'158.35
2	**BILDUNG**	**10'638'700.00**	**708'500.00**	**10'953'500.00**	**525'100.00**	**10'412'257.27**	**558'288.70**
	Nettoergebnis		9'930'200.00		10'428'400.00		9'853'968.57
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'632'600.00**	**287'000.00**	**1'702'900.00**	**300'400.00**	**1'512'802.49**	**290'358.59**
	Nettoergebnis		1'345'600.00		1'402'500.00		1'222'443.90
4	**GESUNDHEIT**	**2'874'600.00**		**2'082'600.00**		**2'393'168.35**	
	Nettoergebnis		2'874'600.00		2'082'600.00		2'393'168.35
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'761'000.00**	**1'521'300.00**	**7'359'700.00**	**1'321'300.00**	**7'334'766.36**	**1'852'848.05**
	Nettoergebnis		6'239'700.00		6'038'400.00		5'481'918.31
6	**VERKEHR**	**1'706'800.00**	**228'500.00**	**1'602'400.00**	**227'100.00**	**1'708'572.25**	**218'719.10**
	Nettoergebnis		1'478'300.00		1'375'300.00		1'489'853.15
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'712'000.00**	**3'137'700.00**	**3'679'700.00**	**3'129'100.00**	**3'602'475.38**	**2'997'903.83**
	Nettoergebnis		574'300.00		550'600.00		604'571.55
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**129'000.00**	**218'300.00**	**251'200.00**	**227'000.00**	**101'131.15**	**215'669.09**
	Nettoergebnis	89'300.00			24'200.00	114'537.94	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2'019'200.00**	**30'412'900.00**	**1'834'700.00**	**29'904'200.00**	**2'644'560.12**	**28'840'979.58**
	Nettoergebnis	28'393'700.00		28'069'500.00		26'196'419.46	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**38'290'800.00**	**38'290'800.00**	**36'731'000.00**	**36'731'000.00**	**36'336'586.87**	**36'336'586.87**
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'580'200.00**	**1'188'700.00**	**5'183'800.00**	**510'000.00**	**4'700'243.40**	**595'368.18**
	Nettoergebnis		4'391'500.00		4'673'800.00		4'104'875.22
01	**Legislative und Exekutive**	**361'800.00**		**371'000.00**		**360'765.15**	
	Nettoergebnis		361'800.00		371'000.00		360'765.15
011	**Legislative**	**92'500.00**		**95'100.00**		**87'033.00**	
	Nettoergebnis		92'500.00		95'100.00		87'033.00
0110	**Legislative**	**92'500.00**		**95'100.00**		**87'033.00**	
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	14'000.00		15'900.00		13'900.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		13'000.00		16'545.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		19'000.00		13'664.40	
3130.02	Portokosten	22'500.00		17'000.00		25'767.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'500.00	
3132.02	Externe Rechnungsprüfung	13'000.00		13'000.00		12'628.70	
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand			600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		9'800.00		832.60	
3170.02	Repräsentationskosten	2'000.00				1'194.40	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	2'100.00		4'400.00			
012	**Exekutive**	**269'300.00**		**275'900.00**		**273'732.15**	
	Nettoergebnis		269'300.00		275'900.00		273'732.15
0120	**Exekutive**	**269'300.00**		**275'900.00**		**273'732.15**	
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	3'000.00					
3000.01	Besoldung Stadtrat	202'000.00		202'000.00		190'825.35	
3000.02	Entschädigung Kellermeister			2'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'900.00		13'900.00		12'333.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	22'600.00		22'300.00		21'459.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					232.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		2'766.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			900.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00					
3100.00	Büromaterial			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'200.00		7'966.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00		5'000.00		4'950.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			5'000.00		5'259.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		2'300.00		3'288.60	
3170.01	Spesenpauschale	7'700.00		7'700.00		7'324.80	
3170.02	Repräsentationskosten	8'000.00		8'000.00		16'325.15	
02	**Allgemeine Dienste**	**5'218'400.00**	**1'188'700.00**	**4'812'800.00**	**510'000.00**	**4'339'478.25**	**595'368.18**
	Nettoergebnis		4'029'700.00		4'302'800.00		3'744'110.07
021	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**1'244'300.00**	**357'800.00**	**1'125'300.00**	**357'800.00**	**1'135'775.54**	**327'318.43**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		886'500.00		767'500.00		808'457.11
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**1'244'300.00**	**357'800.00**	**1'125'300.00**	**357'800.00**	**1'135'775.54**	**327'318.43**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	600.00		600.00		850.00	
3010.00	Löhne	746'000.00		746'600.00		744'261.74	
3049.00	Übrige Zulagen	3'600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	43'300.00		51'900.00		47'284.89	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	52'800.00		56'300.00		57'926.04	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		905.49	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'100.00		10'900.00		10'837.81	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'200.00		4'200.00		4'062.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		9'130.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		5'900.00		3'200.16	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'166.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		140.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		700.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'200.00				809.50	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			10'000.00		5'787.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		723.15	
3130.02	Portokosten	12'000.00		12'000.00		9'331.64	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		585.00	
3130.04	Bank- und Postspesen	7'200.00		6'600.00		12'521.88	
3130.05	Betreibungskosten	90'000.00		90'000.00		89'271.06	
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand	3'600.00		3'600.00		389.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		707.30	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	3'300.00					
3161.01	Miete Kopiergerät	4'000.00		4'000.00		3'286.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'822.30	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.02	Repräsentationskosten					157.90	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-500.00		-3'100.00		-494.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			600.00		428.28	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	114'800.00		117'500.00		129'282.95	
3630.00	Beiträge an Bund	200.00		200.00		200.00	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	136'400.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'200.00		3'200.00		2'845.25
4210.07	Mahngebühren Steuern		75'000.00		75'000.00		69'748.75
4210.08	Mahngebühren übrige Amtshandlungen		3'300.00		3'300.00		2'789.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		483.79
4260.01	Rückerstattung Materielle Hilfe						6'806.85
4260.10	Rückerstattungen Betreibungskosten		48'000.00		48'000.00		44'160.10
4260.11	Sonstige Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		597.00
4270.03	Steuerbussen		100'000.00		100'000.00		74'701.70
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus FV						8.89
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		100.00		100.00		123.95
4612.01	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		64'200.00		64'200.00		63'800.00
4612.02	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgemeinde		12'500.00		12'500.00		12'500.00
4612.03	Bezugsentschädigung Kirchen		50'000.00		50'000.00		48'753.15
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'413'200.00**	**790'000.00**	**3'017'100.00**	**116'600.00**	**2'874'538.66**	**232'319.60**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		2'623'200.00		2'900'500.00		2'642'219.06
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**496'500.00**	**4'400.00**	**472'800.00**	**6'000.00**	**747'984.06**	**2'870.25**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					1'382.50	
3010.00	Löhne	270'100.00		264'000.00		278'328.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'800.00		18'400.00		16'569.96	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	21'400.00		21'400.00		19'246.31	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		200.00		-26.64	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'800.00		3'800.00		3'917.14	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'800.00		2'461.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'500.00		24'500.00		8'289.15	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00		12'000.00		678.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00		2'000.00		11'273.55	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		4'476.45	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial					181.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'600.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			6'000.00		3'282.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		494.10	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'914.20	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	4'800.00		9'200.00		60.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'800.00		9'474.75	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren					13'776.45	
3130.02	Portokosten	37'800.00		39'000.00		34'656.83	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00			
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand					21'957.10	
3133.01	ICT-Rechenzentrum					207'025.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'700.00		18'100.00		14'745.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			2'200.00		2'053.85	
3153.00	Unterhalt ICT-Hardware					454.15	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen					81'078.45	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'200.00		1'200.00		283.55	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	200.00		200.00		120.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		3'719.45	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00		1'200.00		1'500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					45.40	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-136.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'700.00		4'700.00		4'701.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	20'400.00		20'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00			
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	59'700.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'400.00		6'000.00		2'690.25
4611.00	Entschädigung vom Kanton						180.00
0221	**Abteilung Zentrale Dienste**	**662'300.00**	**45'000.00**	**537'200.00**	**30'300.00**	**606'910.17**	**57'931.70**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			3'000.00		2'990.00	
3010.00	Löhne	422'700.00		415'700.00		463'871.35	
3010.09	Erstattung von Lohn					-5'345.90	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'200.00		28'900.00		29'590.62	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	35'200.00		37'000.00		43'601.19	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		500.00		542.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'100.00		6'100.00		6'743.09	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800.00		2'600.00		2'847.54	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'600.00		6'200.00		1'780.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		3'100.00		4'598.05	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		537.95	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial					115.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'500.00		2'604.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3106.00	Medizinisches Material			200.00			
3110.00	Anschaffung Mobilien			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			500.00		14'390.60	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'058.30	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	6'000.00		1'000.00		139.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		9'000.00		7'738.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		1'000.00			
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand	6'600.00				5'172.70	
3150.00	Unterhalt Mobilien					4'651.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	800.00		300.00		602.25	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	59'000.00		10'300.00		9'179.65	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'200.00		1'200.00		4'467.65	
3161.02	Miete Frankiermaschine	1'800.00		1'800.00		1'803.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		500.00		1'449.70	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00		1'200.00		1'500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					80.18	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21'000.00					
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	42'600.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00		17'891.80
4210.06	Gebühren Einbürgerungen		25'000.00		10'000.00		38'510.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300.00		1'529.90
0222	**Abteilung Bau Planung Umwelt**	**946'300.00**	**84'000.00**	**884'100.00**	**80'300.00**	**893'454.00**	**171'219.05**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					700.00	
3010.00	Löhne	717'000.00		699'400.00		646'446.25	
3010.09	Erstattung von Lohn					-22'977.25	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00		2'300.00		874.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50'600.00		48'600.00		39'813.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	79'400.00		76'500.00		68'864.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	700.00		700.00		1'198.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'500.00		10'100.00		9'073.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'600.00		4'500.00		4'002.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'100.00		21'500.00		1'395.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00		5'100.00		5'329.65	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		199.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					5'701.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'000.00		1'466.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					970.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					59'386.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	400.00		700.00		174.70	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'700.00		4'700.00		60.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					62'880.10	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	3'000.00		1'000.00		851.30	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'200.00		500.00		1'438.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		3'633.00	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00		1'200.00		1'900.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					316.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-245.60	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	51'200.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						30.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren						87'469.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		2'520.00
4270.02	Baupolizeibussen						1'000.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		84'000.00		79'800.00		80'200.00
0223	**Informatik**	**653'100.00**	**656'600.00**	**492'800.00**		**31'968.15**	
3010.00	Löhne	55'500.00		36'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'800.00		2'500.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'500.00		2'600.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		600.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00					
3100.00	Büromaterial					62.00	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00					
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	65'900.00		17'100.00		13'625.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	7'100.00		7'100.00		789.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		150.00	
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand	1'200.00		2'400.00			
3133.01	ICT-Rechenzentrum	214'400.00		244'400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900.00		3'900.00			
3153.00	Unterhalt ICT-Hardware	3'600.00				11'968.70	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	90'400.00		55'000.00		5'372.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	194'200.00		117'000.00			
4910.06	Interne Verrechnung Informatik		656'600.00				
0224	**Abteilung Infrastruktur und Sicherheit**	**655'000.00**		**630'200.00**		**594'222.28**	**298.60**
3010.00	Löhne	467'500.00		441'000.00		487'372.20	
3010.09	Erstattung von Lohn					-1'541.70	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'500.00		30'600.00		31'134.64	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	51'800.00		52'100.00		54'068.26	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		500.00		594.59	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'800.00		6'300.00		7'093.11	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'900.00		2'800.00		3'128.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'600.00		8'600.00		900.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		378.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		3'300.00		2'204.30	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		152.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					174.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			18'600.00		169.60	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	4'100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		53'000.00			
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'100.00		100.00		1'092.55	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100.00		1'100.00		1'067.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'300.00		4'300.00			
3150.00	Unterhalt Mobilien			500.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen			4'000.00		4'057.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		555.75	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00		1'200.00		1'620.00	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	34'100.00					
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten						298.60
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**560'900.00**	**40'900.00**	**670'400.00**	**35'600.00**	**329'164.05**	**35'730.15**
	Nettoergebnis		520'000.00		634'800.00		293'433.90
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**560'900.00**	**40'900.00**	**670'400.00**	**35'600.00**	**329'164.05**	**35'730.15**
3010.00	Löhne	39'000.00		52'300.00		48'299.65	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					24'308.65	
3049.00	Übrige Zulagen			1'800.00		642.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700.00		3'600.00		4'874.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	2'500.00		6'000.00		5'973.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		400.00		92.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		800.00		1'105.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		300.00		487.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500.00				1'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		400.00		293.75	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'800.00		11'969.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3110.00	Anschaffung Mobilien	10'600.00				2'399.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00		1'526.35	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	5'400.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	88'600.00		109'000.00		89'247.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		78'400.00		478.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'100.00		17'000.00		12'334.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		14'200.00		3'402.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	46'500.00		71'500.00		28'059.00	
3150.00	Unterhalt Mobilien	8'900.00		3'400.00		129.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	8'600.00					
3170.01	Spesenpauschale					36.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	600.00		600.00		604.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	243'400.00		237'600.00		50'724.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'500.00		23'700.00		21'432.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'000.00		18'000.00		17'996.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	8'600.00		18'000.00		1'549.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		2'500.00		2'900.00

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		8'800.00		2'500.00		2'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'900.00		7'800.00		5'879.60
4470.00	Pacht-/Miet-/Baurechtszins Liegenschaften VV		18'500.00		17'200.00		18'450.55
4470.01	Pachtzins Fussballplatz Längacker		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV				3'600.00		3'600.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**2'236'700.00**	**587'900.00**	**2'080'500.00**	**586'800.00**	**1'926'610.10**	**766'451.75**
	Nettoergebnis		1'648'800.00		1'493'700.00		1'160'158.35
11	**Öffentliche Sicherheit**	**456'200.00**	**28'600.00**	**466'000.00**	**24'700.00**	**375'211.00**	**27'346.40**
	Nettoergebnis		427'600.00		441'300.00		347'864.60
111	**Polizei**	**456'200.00**	**28'600.00**	**466'000.00**	**24'700.00**	**375'211.00**	**27'346.40**
	Nettoergebnis		427'600.00		441'300.00		347'864.60
1110	**Polizei**	**456'200.00**	**28'600.00**	**466'000.00**	**24'700.00**	**375'211.00**	**27'346.40**
3612.01	Entschädigung Regionalpolizei	456'200.00		466'000.00		375'211.00	
4270.00	Bussen Stadtrat				1'000.00		
4270.04	Parkbussen		28'600.00		23'700.00		27'346.40
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'065'800.00**	**220'200.00**	**865'500.00**	**236'000.00**	**850'428.88**	**184'951.40**
	Nettoergebnis		845'600.00		629'500.00		665'477.48
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'065'800.00**	**220'200.00**	**865'500.00**	**236'000.00**	**850'428.88**	**184'951.40**
	Nettoergebnis		845'600.00		629'500.00		665'477.48
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'065'800.00**	**220'200.00**	**865'500.00**	**236'000.00**	**850'428.88**	**184'951.40**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		2'427.50	
3010.00	Löhne	295'400.00		284'400.00		287'139.80	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'600.00		19'600.00		18'313.93	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	24'800.00		23'400.00		21'871.26	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		400.00		350.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'400.00		4'100.00		4'172.41	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'700.00		1'838.86	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		950.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'100.00		1'295.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		134.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		153.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					39.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		24'200.00		23'752.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'500.00		11'000.00		4'613.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	300.00					
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	1'000.00				7'014.85	
3161.01	Miete Kopiergerät	2'900.00		2'900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		532.10	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					21.70	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'943.17	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-107.20	
3601.01	Gebühren Pass- und Patentamt	8'200.00		10'000.00		7'560.00	
3611.02	Gebühren Migrationsamt	125'000.00		150'000.00		111'176.65	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	50'100.00		55'400.00		46'906.85	
3910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	466'800.00		265'800.00		307'727.95	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	42'600.00					
4120.01	Konzessionsgebühr		2'000.00				2'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		7'500.00		8'050.00
4210.04	Gebühren Betreibungswesen		10'000.00		23'500.00		2'459.30
4210.05	Gebühren Einwohnerdienste		200'000.00		200'000.00		172'242.10
4270.00	Bussen Stadtrat		200.00		5'000.00		200.00
15	**Feuerwehr**	**479'900.00**	**286'300.00**	**486'400.00**	**269'600.00**	**422'001.37**	**358'786.20**
	Nettoergebnis		193'600.00		216'800.00		63'215.17
150	**Feuerwehr**	**479'900.00**	**286'300.00**	**486'400.00**	**269'600.00**	**422'001.37**	**358'786.20**
	Nettoergebnis		193'600.00		216'800.00		63'215.17
1500	**Feuerwehr**	**479'900.00**	**286'300.00**	**486'400.00**	**269'600.00**	**422'001.37**	**358'786.20**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		800.00	
3010.02	Besoldung Feuerwehrstab	24'500.00		23'700.00		21'060.00	
3010.03	Sold Feuerwehrkorps	145'500.00		146'100.00		154'985.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00		900.00		973.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00		600.00		504.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		218.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	18'000.00		20'000.00		9'064.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'305.25	
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		257.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		9'500.00		7'855.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00		1'400.00		1'050.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		2'070.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien	12'000.00		8'100.00		13'718.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	38'000.00		37'800.00		30'123.15	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	19'000.00		19'000.00		3'101.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'200.00		3'000.00		677.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'400.00		19'000.00		12'893.15	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	5'000.00		3'900.00		2'828.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'500.00		5'500.00		4'959.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'800.00		6'800.00		7'474.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		16'100.00		1'842.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	17'000.00		18'000.00		13'991.00	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	3'700.00		4'000.00		3'680.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00		21'000.00		10'950.20	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					1'908.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		6'594.65	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-1'450.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'000.00		2'000.00		1'943.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'700.00		24'700.00		21'847.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.04	Kosten Alarmzentrale (KFA)	5'000.00		5'200.00		4'320.00	
3612.08	Hydrantenentschädigung	81'500.00		81'500.00		79'453.50	
4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		259'500.00		245'100.00		331'328.55
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'400.00		11'000.00		14'503.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200.00		500.00		2'461.40
4631.01	Kantonsbeitrag AGV		12'200.00		13'000.00		10'492.50
16	**Verteidigung**	**234'800.00**	**52'800.00**	**262'600.00**	**56'500.00**	**278'968.85**	**195'367.75**
	Nettoergebnis		182'000.00		206'100.00		83'601.10
161	**Militärische Verteidigung**	**84'600.00**	**52'800.00**	**107'500.00**	**56'500.00**	**111'667.80**	**78'817.75**
	Nettoergebnis		31'800.00		51'000.00		32'850.05
1610	**Militärische Verteidigung**	**71'400.00**	**39'600.00**	**73'800.00**	**22'700.00**	**72'694.75**	**39'844.70**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		31'938.40	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	400.00		400.00		306.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		16'500.00		14'408.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'400.00		9'400.00		9'353.00	
3612.06	Kostenanteil Regionale Schiessanlage	12'300.00		12'300.00		14'318.70	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	3'300.00		3'800.00		2'370.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		16'000.00		33'921.95
4470.00	Pacht-/Miet-/Baurechtszins Liegenschaften VV		1'300.00		1'200.00		1'275.25
4610.00	Entschädigungen vom Bund		3'300.00		5'500.00		2'447.50
4630.00	Beiträge vom Bund						2'200.00
1616	**Regionale Schiessanlage**	**13'200.00**	**13'200.00**	**33'700.00**	**33'800.00**	**38'973.05**	**38'973.05**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	500.00		500.00		375.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		298.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			1'300.00		4'389.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		2'000.00		3'439.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		2'900.00		2'994.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		26'000.00		26'361.70	
3150.00	Unterhalt Mobilien	200.00		200.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00		1'115.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		800.00		750.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		12'400.00		33'000.00		38'223.05
162	**Zivile Verteidigung**	**150'200.00**		**155'100.00**		**167'301.05**	**116'550.00**
	Nettoergebnis		150'200.00		155'100.00		50'751.05
1620	**Zivilschutz**	**150'200.00**		**155'100.00**		**167'301.05**	**116'550.00**
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					-1'002.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		500.00		982.10	
3612.13	Entschädigung ZSO Zofingen	145'300.00		150'000.00		163'220.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00		500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	3'600.00		3'600.00		3'600.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	200.00		500.00			
4631.00	Beitrag Kanton						116'550.00
2	**BILDUNG**	**10'638'700.00**	**708'500.00**	**10'953'500.00**	**525'100.00**	**10'412'257.27**	**558'288.70**
	Nettoergebnis		9'930'200.00		10'428'400.00		9'853'968.57
21	**Obligatorische Schule**	**9'513'700.00**	**656'500.00**	**9'960'200.00**	**491'100.00**	**9'248'692.17**	**497'731.20**
	Nettoergebnis		8'857'200.00		9'469'100.00		8'750'960.97
211	**Eingangsstufe**	**714'700.00**		**678'700.00**		**690'432.20**	**500.00**
	Nettoergebnis		714'700.00		678'700.00		689'932.20
2110	**Kindergarten**	**714'700.00**		**678'700.00**		**690'432.20**	**500.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'600.00		3'000.00		523.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		648.55	
3104.00	Lehrmittel	28'000.00		31'500.00		26'862.55	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG					217.50	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	5'500.00		500.00		5'359.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			500.00			
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	500.00		1'500.00			
3150.00	Unterhalt Mobilien	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		3'000.00		499.80	
3170.04	Projekte	3'500.00		3'800.00		3'492.10	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager			3'500.00		1'811.80	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	670'800.00		629'400.00		651'017.25	
3910.07	Interne Verrechnung Schulreisen, Exkursionen, Lager	2'300.00					
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						500.00
212	**Primarstufe**	**2'390'100.00**	**32'900.00**	**2'287'900.00**	**43'500.00**	**2'193'037.40**	**27'906.70**
	Nettoergebnis		2'357'200.00		2'244'400.00		2'165'130.70
2120	**Primarstufe**	**2'390'100.00**	**32'900.00**	**2'287'900.00**	**43'500.00**	**2'193'037.40**	**27'906.70**
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	21'000.00		21'600.00		20'204.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'500.00		1'500.00		1'305.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		24.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		292.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		129.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00		5'500.00		1'884.70	
3100.00	Büromaterial	11'000.00		16'000.00		10'478.00	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial					179.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
3104.00	Lehrmittel	130'000.00		133'000.00		129'749.85	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG	40'000.00		45'000.00		37'670.85	
3110.00	Anschaffung Mobilien					716.80	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	9'200.00		8'000.00		1'695.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'500.00		2'500.00		300.00	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG	2'000.00		5'500.00		3'950.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00		410.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			500.00		1'659.00	
3151.04	Unterhalt Geräte TTG (ab 01.01.21)	1'500.00		4'000.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'700.00		2'055.70	
3170.04	Projekte	11'000.00		10'000.00		14'056.85	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager					1'865.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					-180.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					540.00	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	2'114'500.00		2'029'500.00		1'964'047.35	
3910.07	Interne Verrechnung Schulreisen, Exkursionen, Lager	40'800.00					
4231.02	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		14'300.00		16'000.00		13'531.50
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK				3'000.00		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		14'000.00		16'500.00		13'750.00
4631.00	Beitrag Kanton		4'600.00		8'000.00		625.20
213	**Oberstufe**	**1'953'500.00**		**2'179'200.00**		**2'000'584.65**	**2'610.55**
	Nettoergebnis		1'953'500.00		2'179'200.00		1'997'974.10
2130	**Oberstufe**	**1'953'500.00**		**2'179'200.00**		**2'000'584.65**	**2'610.55**
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		6'000.00		635.00	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		12'000.00		6'532.60	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial					298.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3104.00	Lehrmittel	62'500.00		77'000.00		61'757.95	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft			1'000.00			
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG	22'000.00		11'000.00		22'109.60	
3105.00	Lebensmittel	12'000.00		13'000.00		11'745.05	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	8'000.00		9'400.00		3'734.60	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG			5'000.00		396.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500.00		500.00			
3151.04	Unterhalt Geräte TTG (ab 01.01.21)	1'500.00		3'500.00		89.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		4'500.00		2'422.00	
3170.04	Projekte	2'500.00		3'500.00		5'156.00	
3170.07	Schülertransportkosten	36'900.00		49'500.00		36'604.95	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager					515.80	
3612.09	Schulgelder an Gemeinden (neu 361214)			577'400.00		523'234.00	
3612.14	Schulgelder an Gemeinden	391'800.00					
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	1'348'600.00		1'404'300.00		1'325'352.65	
3910.07	Interne Verrechnung Schulreisen, Exkursionen, Lager	55'700.00					
4260.11	Sonstige Rückerstattungen						110.55
4631.00	Beitrag Kanton						2'500.00
214	**Musikschulen**	**330'700.00**	**110'000.00**	**343'200.00**	**120'000.00**	**322'152.60**	**117'497.90**
	Nettoergebnis		220'700.00		223'200.00		204'654.70
2140	**Musikschulen**	**330'700.00**	**110'000.00**	**343'200.00**	**120'000.00**	**322'152.60**	**117'497.90**
3010.00	Löhne					24'894.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	275'600.00		292'000.00		250'695.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'700.00		18'800.00		13'833.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	15'200.00		16'000.00		7'184.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		400.00		335.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'000.00		4'200.00		3'214.65	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'900.00		1'757.85	
3104.00	Lehrmittel	600.00		600.00		541.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'500.00		3'100.00		1'700.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					270.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'315.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	5'000.00		4'800.00		5'315.45	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					3'035.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'570.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	7'600.00				6'490.00	
4231.01	Elternbeiträge Musikschule		110'000.00		120'000.00		117'497.90
217	**Schulliegenschaften**	**2'854'500.00**	**330'700.00**	**3'135'100.00**	**327'600.00**	**2'780'268.20**	**339'092.05**
	Nettoergebnis		2'523'800.00		2'807'500.00		2'441'176.15
2170	**Schulliegenschaften**	**2'854'500.00**	**330'700.00**	**3'135'100.00**	**327'600.00**	**2'780'268.20**	**339'092.05**
3010.00	Löhne	293'600.00		316'700.00		315'812.30	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	320'800.00		325'900.00		288'158.15	
3010.09	Erstattung von Lohn					-9'439.00	
3049.00	Übrige Zulagen			5'500.00		1'084.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'900.00		39'800.00		37'922.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	57'400.00		64'200.00		47'307.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00		400.00		722.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'100.00		9'200.00		8'575.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'100.00		3'800.00		3'787.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00		3'800.00		3'494.75	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00		4'800.00		2'416.45	
3100.00	Büromaterial	100.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		59'000.00		41'268.50	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	27'800.00		33'500.00		48'433.60	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	7'300.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	268'000.00		270'000.00		259'619.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'500.00		164'500.00		19'502.40	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	200.00		200.00		128.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		190.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			30'000.00		13'191.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60'600.00		55'400.00		43'515.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		408.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		17'000.00		2'702.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00		9'000.00		7'760.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	240'400.00		504'400.00		431'365.80	
3150.00	Unterhalt Mobilien	6'300.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	30'300.00		26'700.00		9'146.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten			2'300.00		3'235.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		800.00		1'163.50	
3170.01	Spesenpauschale			1'200.00		204.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					900.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	32'900.00		32'900.00		32'917.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'051'200.00		1'045'800.00		1'061'116.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'000.00		18'800.00		31'476.75	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	77'000.00		87'200.00		72'059.70	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	25'600.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'200.00		99.00
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		6'700.00		5'000.00		11'186.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		9'000.00		4'826.20
4470.00	Pacht-/Miet-/Baurechtszins Liegenschaften VV		400.00		400.00		424.20
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV		26'600.00		17'000.00		28'556.00
4614.00	Entschädigungen öffentliche Unternehmungen				1'000.00		
4920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur		84'000.00		84'000.00		84'000.00
4920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport		210'000.00		210'000.00		210'000.00
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**1'270'200.00**	**182'900.00**	**1'336'100.00**		**1'262'217.12**	**10'124.00**
	Nettoergebnis		1'087'300.00		1'336'100.00		1'252'093.12
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**541'400.00**		**523'600.00**		**545'290.25**	**914.00**
3010.00	Löhne	206'200.00		188'100.00		186'226.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'300.00		13'100.00		12'050.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	21'800.00		19'900.00		18'509.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		300.00		231.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000.00		2'700.00		2'745.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'400.00		1'300.00		1'210.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400.00		3'000.00		2'969.10	
3091.00	Personalwerbung					1'039.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		1'400.00		853.15	
3100.00	Büromaterial	1'400.00		3'500.00		2'501.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					914.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		700.00		1'663.60	
3104.00	Lehrmittel					27.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien	1'000.00		5'000.00		4'040.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		2'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'200.00		190.55	
3130.02	Portokosten					236.60	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'000.00		2'080.00	
3130.04	Bank- und Postspesen	200.00		500.00		198.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					53'233.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'000.00		16'000.00		16'322.40	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	268'300.00		260'500.00		238'046.95	
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK						914.00
2191	**Volksschule Sonstiges**	**728'800.00**	**182'900.00**	**707'100.00**		**716'926.87**	**9'210.00**
3010.00	Löhne	222'600.00		227'100.00		233'294.75	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'400.00		15'700.00		14'660.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	19'900.00		21'600.00		20'634.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.00		300.00		279.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'200.00		3'300.00		3'340.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'400.00		1'500.00		1'473.80	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		6'000.00		3'682.70	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		433.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'700.00		1'391.65	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		6'263.25	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		10'158.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		20'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'300.00		5'300.00		4'839.85	
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG			1'000.00			
3106.00	Medizinisches Material	1'900.00		1'800.00		1'913.35	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500.00			
3110.00	Anschaffung Mobilien			500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	19'000.00		25'400.00		15'156.05	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG			3'000.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	3'500.00		3'000.00		18'928.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		21'000.00		23'764.60	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	4'500.00		8'000.00		4'312.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500.00			
3130.04	Bank- und Postspesen			100.00			
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand	65'000.00		51'000.00		87'825.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		2'800.00		2'778.35	
3136.01	Schulzahnarzt			1'200.00			
3137.00	Steuern und Abgaben			2'600.00		2'635.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			3'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	30'000.00		35'000.00		18'671.60	
3161.01	Miete Kopiergerät	30'500.00		21'000.00		33'729.70	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	900.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00		5'480.65	
3170.01	Spesenpauschale					360.00	
3170.04	Projekte	4'000.00		8'000.00		3'965.70	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager	98'000.00		79'000.00		78'958.95	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					-274.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					566.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	151'400.00		117'700.00		117'100.00	
3630.01	Urheberrechtsgebühren	2'700.00		2'600.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	600.00		1'400.00		203.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00				5'480.00
4631.00	Beitrag Kanton						3'300.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen						430.00
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		78'600.00				
4910.07	Interne Verrechnung Schulreisen, Exkursionen, Lager		98'800.00				
2192	**Jugendfest**			**105'400.00**			
3170.03	Jugendfest			78'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof			27'400.00			
22	**Sonderschulen**	**195'000.00**	**24'000.00**	**193'300.00**	**22'000.00**	**208'150.10**	**25'360.00**
	Nettoergebnis		171'000.00		171'300.00		182'790.10

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	**Sonderschulen**	**195'000.00**	**24'000.00**	**193'300.00**	**22'000.00**	**208'150.10**	**25'360.00**
	Nettoergebnis		171'000.00		171'300.00		182'790.10
2200	**Sonderschulen**	**195'000.00**	**24'000.00**	**193'300.00**	**22'000.00**	**208'150.10**	**25'360.00**
3100.00	Büromaterial			300.00			
3104.00	Lehrmittel	2'000.00		3'000.00		1'838.10	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					560.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'510.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	115'000.00		120'000.00		114'930.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	78'000.00		70'000.00		89'312.00	
4260.06	Elternbeiträge Sonderschule		24'000.00		22'000.00		25'360.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**930'000.00**	**28'000.00**	**800'000.00**	**12'000.00**	**955'415.00**	**35'197.50**
	Nettoergebnis		902'000.00		788'000.00		920'217.50
230	**Berufliche Grundbildung**	**930'000.00**	**28'000.00**	**800'000.00**	**12'000.00**	**955'415.00**	**35'197.50**
	Nettoergebnis		902'000.00		788'000.00		920'217.50
2300	**Berufliche Grundbildung**	**930'000.00**	**28'000.00**	**800'000.00**	**12'000.00**	**955'415.00**	**35'197.50**
3631.02	Schulgelder an Kantonale Schulen	500'000.00		500'000.00		492'124.00	
3634.02	Schulgelder an Berufsschulen	430'000.00		300'000.00		463'291.00	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		28'000.00		12'000.00		35'197.50
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'632'600.00**	**287'000.00**	**1'702'900.00**	**300'400.00**	**1'512'802.49**	**290'358.59**
	Nettoergebnis		1'345'600.00		1'402'500.00		1'222'443.90
31	**Kulturerbe**	**100'500.00**	**4'500.00**	**84'500.00**	**5'000.00**	**147'779.70**	**26'334.65**
	Nettoergebnis		96'000.00		79'500.00		121'445.05
311	**Museen und bildende Kunst**	**97'600.00**	**4'500.00**	**81'600.00**	**5'000.00**	**144'922.70**	**26'334.65**
	Nettoergebnis		93'100.00		76'600.00		118'588.05
3111	**Heimatmuseum**	**97'600.00**	**4'500.00**	**81'600.00**	**5'000.00**	**144'922.70**	**26'334.65**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	15'000.00		15'000.00		14'625.00	
3010.00	Löhne	31'800.00		29'100.00		34'185.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'200.00		2'100.00		2'017.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'900.00		2'900.00		1'517.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					35.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		400.00		459.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		183.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		86.00	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial					192.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		208.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'150.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.00	Anschaffung Mobilien	6'000.00		3'400.00		2'272.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'500.00		2'000.00		2'183.60	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	400.00		400.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		3'000.00		43'551.25	
3130.02	Portokosten	100.00		100.00		58.65	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		365.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'500.00		2'137.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		4'300.00		27'622.50	
3150.00	Unterhalt Mobilien	1'400.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen					329.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		10'800.00		10'810.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		911.90	
3170.02	Repräsentationskosten					20.00	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	8'500.00					
4250.00	Verkäufe						418.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						58.50
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		4'500.00		5'000.00		28.15
4631.00	Beitrag Kanton						19'900.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						5'500.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen						430.00
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**2'900.00**		**2'900.00**		**2'857.00**	
	Nettoergebnis		2'900.00		2'900.00		2'857.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**2'900.00**		**2'900.00**		**2'857.00**	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände	2'900.00		2'900.00		2'857.00	
32	**Kultur, übrige**	**322'400.00**	**6'900.00**	**335'600.00**	**27'700.00**	**281'470.35**	**9'610.85**
	Nettoergebnis		315'500.00		307'900.00		271'859.50
321	**Bibliotheken**	**111'100.00**	**6'900.00**	**123'200.00**	**7'000.00**	**90'110.45**	**9'340.85**
	Nettoergebnis		104'200.00		116'200.00		80'769.60
3211	**Stadtbibliothek**	**111'100.00**	**6'900.00**	**123'200.00**	**7'000.00**	**90'110.45**	**9'340.85**
3010.00	Löhne	58'000.00		55'200.00		56'724.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'100.00		3'800.00		3'610.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen			5'900.00		705.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		69.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		800.00		822.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		362.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'200.00		160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		500.00		301.60	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		196.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'293.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		569.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		649.70	
3103.01	Ankauf von Bücher/DVD's	16'000.00		16'000.00		14'568.80	
3110.00	Anschaffung Mobilien			23'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			200.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	6'000.00		5'900.00		5'695.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		200.00		215.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		345.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00		1'540.00	
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand			700.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		600.00		1'098.80	
3161.01	Miete Kopiergerät			1'400.00		826.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		600.00		309.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					44.30	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	17'100.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300.00		385.00
4210.08	Mahngebühren übrige Amtshandlungen		900.00		900.00		1'228.45
4240.05	Ausleih- und Eintrittsgebühren		3'100.00		3'300.00		3'103.00
4240.06	Eintrittsgebühren Veranstaltungen		400.00		400.00		438.50
4250.00	Verkäufe		300.00		300.00		555.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
4611.00	Entschädigung vom Kanton						1'300.00
4631.00	Beitrag Kanton		1'300.00		800.00		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				1'000.00		1'800.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen		600.00				430.00
329	**Kultur, übriges**	**211'300.00**		**212'400.00**	**20'700.00**	**191'359.90**	**270.00**
	Nettoergebnis		211'300.00		191'700.00		191'089.90
3290	**Kultur, übriges**	**211'300.00**		**212'400.00**	**20'700.00**	**191'359.90**	**270.00**
3000.02	Entschädigung Kellermeister					2'500.00	
3010.00	Löhne					1'787.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					115.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					2.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					25.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					11.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'300.00		1'481.30	
3110.00	Anschaffung Mobilien	9'500.00		10'000.00		22'119.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'800.00		603.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					4'651.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'000.00				2'959.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'500.00		2'500.00		2'381.10	
3170.02	Repräsentationskosten			10'000.00		2'600.00	
3170.05	Bundesfeier	5'000.00		10'000.00		4'000.00	
3170.06	Neuzuzügeranlass	10'000.00		2'000.00			
3170.08	Neujahrsapéro	2'500.00		2'000.00		1'250.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen			5'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	89'300.00		81'300.00		60'871.05	
3920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur	84'000.00		84'000.00		84'000.00	
4250.00	Verkäufe				500.00		270.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				20'200.00		
34	**Sport und Freizeit**	**1'209'700.00**	**275'600.00**	**1'282'800.00**	**267'700.00**	**1'083'552.44**	**254'413.09**
	Nettoergebnis		934'100.00		1'015'100.00		829'139.35

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	**Sport**	**911'300.00**	**275'600.00**	**926'600.00**	**266'700.00**	**818'509.24**	**254'413.09**
	Nettoergebnis		635'700.00		659'900.00		564'096.15
3410	**Sport**	**283'800.00**	**3'000.00**	**300'200.00**	**5'500.00**	**273'122.85**	**1'500.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'200.00		5'700.00		6'201.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'700.00		21'700.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	14'500.00		14'500.00		14'542.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	2'700.00		2'500.00		2'654.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	45'700.00		45'800.00		39'725.45	
3920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport	210'000.00		210'000.00		210'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		4'000.00		500.00
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00				1'000.00
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK		1'500.00		1'500.00		
3411	**Schwimmbad**	**627'500.00**	**272'600.00**	**626'400.00**	**261'200.00**	**545'386.39**	**252'913.09**
3010.00	Löhne	244'800.00		209'400.00		203'607.15	
3010.09	Erstattung von Lohn					-3'950.00	
3049.00	Übrige Zulagen			4'200.00		1'519.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'000.00		14'600.00		12'793.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	9'100.00		10'400.00		17'518.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'900.00		1'700.00		255.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'600.00		3'100.00		2'928.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00		1'400.00		1'264.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'300.00		9'300.00		656.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'600.00		959.40	
3100.00	Büromaterial	200.00		300.00		183.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		26'199.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		511.97	
3106.00	Medizinisches Material	100.00		800.00		129.88	
3110.00	Anschaffung Mobilien	700.00		500.00		7'076.69	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			3'000.00		542.09	
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		38'424.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'674.92	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'500.00		1'372.81	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		600.00		475.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'500.00		2'273.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00		11'000.00		9'250.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'200.00		46'200.00		14'549.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	5'800.00		8'000.00		5'744.96	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen			1'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	100.00				66.00	
3161.01	Miete Kopiergerät	300.00		300.00		331.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3170.01	Spesenpauschale					180.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					1'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'700.00		1'700.00		1'725.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	170'400.00		181'400.00		168'989.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'200.00		8'300.00		8'216.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'200.00		15'200.00		15'219.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Skonti, Kassadifferenzen, Negativzinsen					-4.20	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	3'100.00		6'300.00		703.65	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	17'100.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'100.83
4240.01	Eintrittsgebühren Schwimmbad		100'000.00		80'000.00		82'012.03
4250.00	Verkäufe		1'500.00		1'000.00		1'215.36
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						323.77
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						222.02
4470.00	Pacht-/Miet-/Baurechtszins Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		167'100.00		176'200.00		165'929.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						1'110.08
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
342	**Freizeit**	**298'400.00**		**356'200.00**	**1'000.00**	**265'043.20**	
	Nettoergebnis		298'400.00		355'200.00		265'043.20
3420	**Freizeit**	**298'400.00**		**356'200.00**	**1'000.00**	**265'043.20**	
3010.00	Löhne					259.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					16.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					3.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					1.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		18'000.00		11'634.85	
3110.00	Anschaffung Mobilien	3'000.00		7'700.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'000.00		2'700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		297.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'200.00		74'700.00		14'976.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'000.00		500.00		480.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	8'500.00		8'500.00		1'456.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'400.00		1'400.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	14'600.00		14'600.00		14'601.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	13'200.00		17'800.00		17'800.00	
3630.00	Beiträge an Bund	1'200.00		1'200.00		1'094.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	213'300.00		208'100.00		202'420.30	
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten				1'000.00		
4	**GESUNDHEIT**	**2'874'600.00**		**2'082'600.00**		**2'393'168.35**	
	Nettoergebnis		2'874'600.00		2'082'600.00		2'393'168.35
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'815'500.00**		**1'240'000.00**		**1'515'383.10**	
	Nettoergebnis		1'815'500.00		1'240'000.00		1'515'383.10
412	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**1'815'500.00**		**1'240'000.00**		**1'515'383.10**	
	Nettoergebnis		1'815'500.00		1'240'000.00		1'515'383.10
4120	**Kranken- und Pflegeheime**	**1'815'500.00**		**1'240'000.00**		**1'515'383.10**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	21'000.00		20'500.00		18'404.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'740'000.00		1'200'000.00		1'441'401.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00		4'448.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00		15'000.00		39'129.20	
3637.00	Beiträge an Private					12'000.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'024'800.00**		**806'800.00**		**843'571.95**	
	Nettoergebnis		1'024'800.00		806'800.00		843'571.95
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'024'800.00**		**806'800.00**		**843'571.95**	
	Nettoergebnis		1'024'800.00		806'800.00		843'571.95
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**1'024'800.00**		**806'800.00**		**843'571.95**	
3631.00	Beiträge an Kanton	520'000.00		255'000.00		369'077.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	74'800.00		76'800.00		70'278.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	10'000.00		10'000.00		4'000.00	
3636.01	Spitex mit Vertrag	360'000.00		465'000.00		400'216.80	
3636.03	Kinder- und Familienspitex	6'000.00					
3636.04	Palliative Care	6'000.00					
3636.05	Spitex ohne Vertrag	28'000.00					
3636.06	Angehörigenspitex	20'000.00					
43	**Gesundheitsprävention**	**34'300.00**		**35'800.00**		**34'213.30**	
	Nettoergebnis		34'300.00		35'800.00		34'213.30
433	**Schulgesundheitsdienst**	**33'500.00**		**35'000.00**		**32'561.30**	
	Nettoergebnis		33'500.00		35'000.00		32'561.30
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**33'500.00**		**35'000.00**		**32'561.30**	
3010.00	Löhne	10'000.00		10'000.00		9'309.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700.00		700.00		601.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					11.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		134.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		59.55	
3106.00	Medizinisches Material			1'500.00			
3136.00	Schularzt	2'500.00		2'500.00		1'941.95	
3136.01	Schulzahnarzt	20'000.00		20'000.00		20'211.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					290.00	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**800.00**		**800.00**		**1'652.00**	
	Nettoergebnis		800.00		800.00		1'652.00
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**800.00**		**800.00**		**1'652.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		1'652.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'761'000.00**	**1'521'300.00**	**7'359'700.00**	**1'321'300.00**	**7'334'766.36**	**1'852'848.05**
	Nettoergebnis		6'239'700.00		6'038'400.00		5'481'918.31
53	**Alter + Hinterlassene**	**34'700.00**	**3'400.00**	**32'200.00**	**3'400.00**	**68'637.46**	**3'350.00**
	Nettoergebnis		31'300.00		28'800.00		65'287.46
533	**Leistungen an Pensionierte**	**12'700.00**		**11'700.00**		**54'988.35**	
	Nettoergebnis		12'700.00		11'700.00		54'988.35

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**12'700.00**		**11'700.00**		**54'988.35**	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	1'600.00		1'600.00		2'068.35	
3064.00	Überbrückungsrenten	11'100.00		10'100.00		52'920.00	
535	**Leistungen an Alter**	**22'000.00**	**3'400.00**	**20'500.00**	**3'400.00**	**13'649.11**	**3'350.00**
	Nettoergebnis		18'600.00		17'100.00		10'299.11
5350	**Leistungen an Alter**	**22'000.00**	**3'400.00**	**20'500.00**	**3'400.00**	**13'649.11**	**3'350.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3130.02	Portokosten	1'000.00					
3170.04	Projekte	5'000.00		4'500.00		164.40	
3171.03	Seniorenausflug	15'000.00		16'000.00		13'484.71	
4632.00	Beiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		3'400.00		3'400.00		3'350.00
54	**Familie und Jugend**	**1'170'000.00**	**195'500.00**	**946'800.00**	**212'100.00**	**843'629.39**	**191'216.40**
	Nettoergebnis		974'500.00		734'700.00		652'412.99
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**454'000.00**	**180'000.00**	**365'900.00**	**200'000.00**	**408'924.41**	**178'867.10**
	Nettoergebnis		274'000.00		165'900.00		230'057.31
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**454'000.00**	**180'000.00**	**365'900.00**	**200'000.00**	**408'924.41**	**178'867.10**
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			400.00		330.00	
3130.05	Betreibungskosten			3'000.00		-433.80	
3130.08	Entschädigung Alimenteninkassostelle	104'000.00		5'000.00			
3637.05	Alimentenbevorschussung	350'000.00		357'500.00		409'028.21	
4260.05	Rückerstattung Alimente		180'000.00		200'000.00		178'867.10
544	**Jugendschutz**	**366'000.00**	**9'500.00**	**266'100.00**	**6'500.00**	**184'884.55**	**12'349.30**
	Nettoergebnis		356'500.00		259'600.00		172'535.25
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**366'000.00**	**9'500.00**	**266'100.00**	**6'500.00**	**184'884.55**	**12'349.30**
3010.00	Löhne	115'800.00		129'400.00		129'456.25	
3010.09	Erstattung von Lohn					-6'265.40	
3030.01	Entschädigung Betreuung Pflegekinder			15'600.00		8'940.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'000.00		10'100.00		9'295.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	7'000.00		8'700.00		7'054.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		176.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		2'100.00		2'114.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	800.00		1'000.00		833.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		2'500.00			
3091.00	Personalwerbung					148.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		900.00		589.20	
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		200.00		1.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		100.00		160.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		20'000.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon- und Internetgebühren			1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300.00		1'300.00		1'232.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'600.00		1'760.60	
3170.01	Spesenpauschale					700.00	
3170.04	Projekte	20'000.00				8'274.40	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	3'600.00		9'200.00		-2'341.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			600.00		949.15	
3631.04	Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt	11'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen	50'000.00		50'000.00		12'205.00	
3637.00	Beiträge an Private			10'000.00		9'600.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	78'600.00					
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	25'600.00					
4260.07	Elternbeiträge Jugendschutz		2'000.00		6'500.00		1'925.00
4390.01	Übriger Ertrag		1'500.00				1'494.30
4500.00	Entnahmen aus übrigen Verpflichtungen		5'500.00				8'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		500.00				500.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen						430.00
545	**Leistungen an Familien**	**350'000.00**	**6'000.00**	**314'800.00**	**5'600.00**	**249'820.43**	
	Nettoergebnis		344'000.00		309'200.00		249'820.43
5450	**Leistungen an Familien**	**330'000.00**	**6'000.00**	**293'800.00**	**5'600.00**	**249'820.43**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		80.00	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		32'400.00		5'113.90	
3130.02	Portokosten					25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			7'500.00			
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					-900.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					10'300.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	59'000.00		47'400.00		42'700.00	
3637.00	Beiträge an Private	240'000.00		205'000.00		167'437.53	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe					25'064.00	
4631.00	Beitrag Kanton		6'000.00		5'600.00		
5453	**Elternbeischaftsfhilfe**	**20'000.00**		**21'000.00**			
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	20'000.00		21'000.00			
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**6'556'300.00**	**1'322'400.00**	**6'380'700.00**	**1'105'800.00**	**6'422'499.51**	**1'658'281.65**
	Nettoergebnis		5'233'900.00		5'274'900.00		4'764'217.86
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'430'400.00**	**453'600.00**	**1'525'000.00**	**450'000.00**	**1'419'302.17**	**700'950.50**
	Nettoergebnis		976'800.00		1'075'000.00		718'351.67
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'430'400.00**	**453'600.00**	**1'525'000.00**	**450'000.00**	**1'419'302.17**	**700'950.50**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					37.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien					681.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					161.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					693.35	
3631.00	Beiträge an Kanton	25'000.00		25'000.00		20'021.00	
3637.00	Beiträge an Private	5'400.00				5'630.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Materielle Hilfe	1'400'000.00		1'500'000.00		1'392'077.72	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'600.00				3'345.00
4260.01	Rückerstattung Materielle Hilfe		450'000.00		450'000.00		696'845.50
4390.01	Übriger Ertrag						760.00
573	**Asyl-/Flüchtlingswesen**	**360'500.00**	**395'000.00**	**371'600.00**	**374'000.00**	**443'943.02**	**641'885.50**
	Nettoergebnis	34'500.00		2'400.00		197'942.48	
5730	**Asyl-/Flüchtlingswesen**	**360'500.00**	**395'000.00**	**371'600.00**	**374'000.00**	**443'943.02**	**641'885.50**
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	30'500.00		31'600.00		30'795.00	
3637.07	Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen	330'000.00		340'000.00		413'148.02	
4260.04	Rückerstattung Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen		165'000.00		163'000.00		40'235.45
4610.00	Entschädigungen vom Bund		150'000.00		177'000.00		528'570.05
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		80'000.00		34'000.00		73'080.00
579	**Fürsorge, übriges**	**4'765'400.00**	**473'800.00**	**4'484'100.00**	**281'800.00**	**4'559'254.32**	**315'445.65**
	Nettoergebnis		4'291'600.00		4'202'300.00		4'243'808.67
5790	**Fürsorge, übriges**	**4'765'400.00**	**473'800.00**	**4'484'100.00**	**281'800.00**	**4'559'254.32**	**315'445.65**
3010.00	Löhne	1'112'000.00		1'175'900.00		1'154'257.40	
3010.09	Erstattung von Lohn					-7'121.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	77'200.00		79'500.00		72'370.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	89'100.00		106'900.00		113'227.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'400.00		1'200.00		1'378.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'200.00		16'600.00		16'498.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	7'300.00		7'200.00		7'277.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	25'000.00		17'700.00		5'640.00	
3091.00	Personalwerbung					1'759.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800.00		7'200.00		5'285.00	
3100.00	Büromaterial	1'300.00		2'200.00		1'288.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		300.00		348.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			400.00		839.60	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen			4'000.00		19'132.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'600.00		10'000.00		24'119.25	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren			300.00		189.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00					
3130.05	Betreibungskosten	1'000.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	40'000.00		15'000.00		2'618.70	
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand			10'000.00		128.05	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	36'000.00		32'000.00		34'146.40	
3161.01	Miete Kopiergerät	4'000.00		5'600.00		3'164.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'400.00		2'423.40	
3170.01	Spesenpauschale	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					-1'646.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'625.37	
3190.00	Schadenersatzleistungen	30'000.00				237.80	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden					15'914.00	
3631.04	Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt	2'600'000.00		2'700'000.00		2'344'133.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		850.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an Private	500'000.00		288'000.00		735'966.95	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	162'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		16'000.00		6'717.70
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen						1'000.00
4910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)		466'800.00		265'800.00		307'727.95
6	**VERKEHR**	**1'706'800.00**	**228'500.00**	**1'602'400.00**	**227'100.00**	**1'708'572.25**	**218'719.10**
	Nettoergebnis		1'478'300.00		1'375'300.00		1'489'853.15
61	**Strassenverkehr**	**1'689'400.00**	**228'500.00**	**1'584'900.00**	**227'100.00**	**1'691'149.25**	**218'719.10**
	Nettoergebnis		1'460'900.00		1'357'800.00		1'472'430.15
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**398'000.00**	**5'400.00**	**403'900.00**	**4'000.00**	**395'097.65**	**5'400.00**
	Nettoergebnis		392'600.00		399'900.00		389'697.65
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**398'000.00**	**5'400.00**	**403'900.00**	**4'000.00**	**395'097.65**	**5'400.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	28'300.00		28'300.00		21'790.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	17'500.00		17'500.00		17'457.00	
3631.00	Beiträge an Kanton					9'226.55	
3660.10	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Kanton	330'600.00		330'700.00		330'644.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	19'800.00		25'600.00		15'980.10	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		5'400.00		4'000.00		5'400.00
615	**Gemeindestrassen**	**1'291'400.00**	**223'100.00**	**1'181'000.00**	**223'100.00**	**1'296'051.60**	**213'319.10**
	Nettoergebnis		1'068'300.00		957'900.00		1'082'732.50
6150	**Gemeindestrassen**	**1'291'400.00**	**223'100.00**	**1'181'000.00**	**223'100.00**	**1'296'051.60**	**213'319.10**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00		26'500.00		19'121.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'800.00		1'237.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	52'100.00		22'400.00		9'870.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	83'000.00		89'000.00		88'581.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'900.00		29'300.00		31'435.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					3'468.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	102'600.00		79'900.00		22'480.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien					532.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	130'100.00		131'100.00		90'339.95	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	9'000.00		9'000.00		9'171.45	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung			85'000.00		96'478.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					68'784.05	
3150.00	Unterhalt Mobilien			1'800.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	14'800.00		11'500.00		8'884.25	
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	3'100.00		1'800.00		4'642.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	6'700.00		4'000.00		3'243.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	100.00		100.00		-150.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'900.00		1'900.00		2'830.00	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-1'276.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	311'100.00		268'300.00		269'505.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'200.00		1'200.00		1'159.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'200.00		8'200.00		8'191.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	114'200.00		110'900.00		107'514.00	
3511.02	Einlagen in Fonds Parkplatzersatzabgaben	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge öffentliche Unternehmungen	7'400.00		7'400.00		7'378.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	375'100.00		269'800.00		422'628.70	
4200.03	Parkplatzersatzabgaben		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000.00		16'000.00		15'446.55
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		4'000.00		4'000.00		
4250.00	Verkäufe		7'500.00		7'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		11'037.60
4290.00	Übrige Entgelte		100.00		100.00		160.00
4472.03	Parkgebühren		80'000.00		80'000.00		82'175.20
4472.04	Nachtparking		63'000.00		63'000.00		61'470.00
4472.05	Vermietung Parkplätze		11'500.00		11'500.00		11'520.00
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		11'000.00		11'000.00		10'966.00
4630.00	Beiträge vom Bund						543.75
62	**Öffentlicher Verkehr**	**17'400.00**		**17'500.00**		**17'423.00**	
	Nettoergebnis		17'400.00		17'500.00		17'423.00
622	**Regionalverkehr**	**17'400.00**		**17'500.00**		**17'423.00**	
	Nettoergebnis		17'400.00		17'500.00		17'423.00
6220	**Regionalverkehr**	**17'400.00**		**17'500.00**		**17'423.00**	
3660.40	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge öffentliche Unternehmungen	17'400.00		17'500.00		17'423.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'712'000.00**	**3'137'700.00**	**3'679'700.00**	**3'129'100.00**	**3'602'475.38**	**2'997'903.83**
	Nettoergebnis		574'300.00		550'600.00		604'571.55
71	**Wasserversorgung**	**30'800.00**		**26'300.00**		**37'065.15**	
	Nettoergebnis		30'800.00		26'300.00		37'065.15
710	**Wasserversorgung**	**30'800.00**		**26'300.00**		**37'065.15**	
	Nettoergebnis		30'800.00		26'300.00		37'065.15
7100	**Wasserversorgung**	**30'800.00**		**26'300.00**		**37'065.15**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'329.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'500.00		11'500.00		10'337.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten			2'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	16'300.00		9'800.00		23'398.70	
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'998'600.00**	**1'998'600.00**	**1'986'400.00**	**1'986'400.00**	**2'016'336.12**	**2'016'336.12**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'998'600.00**	**1'998'600.00**	**1'986'400.00**	**1'986'400.00**	**2'016'336.12**	**2'016'336.12**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'998'600.00**	**1'998'600.00**	**1'986'400.00**	**1'986'400.00**	**2'016'336.12**	**2'016'336.12**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500.00		10'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		40'000.00		45'545.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'300.00		57'100.00		54'257.70	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	2'200.00		900.00		1'888.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	51'600.00		52'700.00		34'533.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		1'900.00		1'480.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		400.00		460.00	
3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	10'000.00		6'000.00		12'477.95	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	112'000.00		113'000.00		98'896.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	300.00		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'600.00		5'600.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	494'200.00		457'000.00		467'269.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV sp	800.00					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen sp	50'100.00		50'100.00		50'093.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	98'000.00		96'300.00		98'531.75	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	29'100.00		29'100.00		29'000.00	
3632.03	Betriebsbeitrag Abwasserverband	629'000.00		629'000.00		629'010.00	
4240.07	Abwasserbenützungsgebühren		1'600'000.00		1'600'000.00		1'631'606.17
4240.13	Strassenentwässerung		66'900.00		66'900.00		66'886.00
4240.14	Platzentwässerung Schulhäuser		7'800.00		7'800.00		7'760.00
4409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen		37'400.00		25'100.00		27'594.95
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge private Haushalte sp		286'500.00		286'600.00		282'489.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	401'300.00		436'500.00		492'891.92	
73	**Abfallwirtschaft**	**857'500.00**	**842'500.00**	**849'600.00**	**837'100.00**	**833'796.81**	**816'995.61**
	Nettoergebnis		15'000.00		12'500.00		16'801.20
730	**Abfallwirtschaft**	**857'500.00**	**842'500.00**	**849'600.00**	**837'100.00**	**833'796.81**	**816'995.61**
	Nettoergebnis		15'000.00		12'500.00		16'801.20
7300	**Abfallwirtschaft**	**15'000.00**		**12'500.00**		**16'801.20**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600.00				4'075.35	
3110.00	Anschaffung Mobilien	7'100.00		8'000.00		6'722.85	
3150.00	Unterhalt Mobilien					675.10	
3612.05	Entschädigung Kadaversammelstelle	3'300.00		2'500.00		3'282.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	2'000.00		2'000.00		2'045.90	
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**500'000.00**	**500'000.00**	**496'300.00**	**496'300.00**	**478'341.58**	**478'341.58**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000.00		42'500.00		37'309.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		351.45	
3110.00	Anschaffung Mobilien			7'000.00		16'131.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	139'000.00		140'000.00		130'121.30	
3130.10	ERZO Kehrichtverbrennung	190'000.00		182'000.00		180'283.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		235.00	
3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	100.00		100.00		167.10	
3150.00	Unterhalt Mobilien	3'200.00		3'200.00			
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	3'700.00		3'700.00		2'291.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00		700.00		170.60	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-139.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	4'500.00		4'500.00		4'530.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	99'300.00		93'000.00		90'190.03	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	16'900.00		16'900.00		16'700.00	
4240.08	Entsorgungsgebühren Abfallwirtschaft		495'000.00		495'000.00		473'695.60
4270.05	Kehrichtbussen		1'300.00		1'300.00		1'835.90

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss			2'100.00			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		3'700.00				2'810.08
7302	**Wertstoffverarbeitung, -beseitigung [Gemeindebetrieb]**	**342'500.00**	**342'500.00**	**340'800.00**	**340'800.00**	**338'654.03**	**338'654.03**
3010.00	Löhne	13'000.00		13'100.00		3'603.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00		900.00		232.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					112.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		27.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		52.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		23.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		1'200.00		1'078.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'100.00		4'100.00		3'787.85	
3110.00	Anschaffung Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					382.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	254'900.00		255'000.00		211'413.70	
3130.02	Portokosten	800.00		800.00		825.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Mobilien	1'700.00		1'700.00		4'116.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	200.00		200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'320.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	11'700.00		11'700.00		11'619.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	15'900.00		11'000.00		9'962.10	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	18'200.00		18'200.00		18'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		129.92
4240.11	Entsorgungsgebühren Wertstoffverarbeitung-, beseitigung		314'300.00		314'300.00		312'896.65
4250.00	Verkäufe		20'400.00		20'400.00		19'979.03
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400.00		2'400.00		1'762.68
4409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen		4'900.00		3'200.00		3'885.75
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	11'300.00		16'500.00		68'997.33	
74	**Verbauungen**	**165'100.00**	**10'000.00**	**177'600.00**	**10'000.00**	**151'712.80**	**13'414.05**
	Nettoergebnis		155'100.00		167'600.00		138'298.75
741	**Gewässerverbauungen**	**165'100.00**	**10'000.00**	**177'600.00**	**10'000.00**	**151'712.80**	**13'414.05**
	Nettoergebnis		155'100.00		167'600.00		138'298.75
7410	**Gewässerverbauungen**	**165'100.00**	**10'000.00**	**177'600.00**	**10'000.00**	**151'712.80**	**13'414.05**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		199.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			4'800.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'000.00		18'000.00		46'362.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'700.00		3'700.00		3'634.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	76'000.00		76'000.00		55'915.65	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	66'000.00		73'700.00		45'602.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		10'000.00		10'000.00		13'414.05
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**8'700.00**		**10'200.00**		**8'976.60**	
	Nettoergebnis		8'700.00		10'200.00		8'976.60

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**8'700.00**		**10'200.00**		**8'976.60**	
	Nettoergebnis		8'700.00		10'200.00		8'976.60
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**8'700.00**		**10'200.00**		**8'976.60**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					350.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		412.95	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	400.00		400.00		432.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3130.17	Aktionen effiziente Energienutzung (Label Energiestadt)	4'200.00		3'500.00		4'781.25	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	1'100.00		2'100.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**371'200.00**	**121'500.00**	**357'300.00**	**116'000.00**	**343'083.55**	**110'947.05**
	Nettoergebnis		249'700.00		241'300.00		232'136.50
771	**Friedhof und Bestattung**	**306'400.00**	**121'000.00**	**291'000.00**	**115'000.00**	**270'038.90**	**110'075.25**
	Nettoergebnis		185'400.00		176'000.00		159'963.65
7710	**Friedhof und Bestattung**	**306'400.00**	**121'000.00**	**291'000.00**	**115'000.00**	**270'038.90**	**110'075.25**
3010.00	Löhne	12'000.00		12'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00		900.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'900.00		3'900.00		869.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		200.00		309.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	400.00		400.00		1'695.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktiv. Anlagen	4'000.00		3'400.00		3'405.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		15'000.00		13'847.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		29'800.00		30'308.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		1'500.00		2'992.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'000.00		98'800.00		83'528.20	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	19'000.00		2'000.00		1'986.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		11'000.00		17'303.60	
3150.00	Unterhalt Mobilien			100.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00		704.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	16'000.00		12'000.00		10'507.30	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)			-1'500.00		790.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00		1'000.00		4'973.40	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-527.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	4'100.00		4'100.00		4'070.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	19'800.00		19'800.00		19'756.00	
3637.00	Beiträge an Private	35'000.00		30'000.00		30'430.75	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	44'900.00		44'100.00		43'088.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41'000.00		35'000.00		37'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'000.00		80'000.00		72'175.25
779	**Umweltschutz, übriges**	**64'800.00**	**500.00**	**66'300.00**	**1'000.00**	**73'044.65**	**871.80**
	Nettoergebnis		64'300.00		65'300.00		72'172.85

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	**Umweltschutz, übriges**	**64'800.00**	**500.00**	**66'300.00**	**1'000.00**	**73'044.65**	**871.80**
3010.00	Löhne	15'600.00		21'200.00		15'348.80	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal					2'907.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'500.00		1'180.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		200.00		22.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		300.00		264.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		116.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				30.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		800.00		890.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		200.00		3'558.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			100.00			
3130.10	ERZO Kehrichtverbrennung	100.00				62.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		2'000.00		1'119.60	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	42'300.00		39'500.00		47'543.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		600.00		494.80
4611.00	Entschädigung vom Kanton				400.00		377.00
79	**Raumordnung**	**280'100.00**	**165'100.00**	**272'300.00**	**179'600.00**	**211'504.35**	**40'211.00**
	Nettoergebnis		115'000.00		92'700.00		171'293.35
790	**Raumordnung**	**280'100.00**	**165'100.00**	**272'300.00**	**179'600.00**	**211'504.35**	**40'211.00**
	Nettoergebnis		115'000.00		92'700.00		171'293.35
7900	**Raumordnung**	**280'100.00**	**165'100.00**	**272'300.00**	**179'600.00**	**211'504.35**	**40'211.00**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'600.00		8'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'600.00		3'600.00		3'581.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		2'978.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	82'000.00		73'000.00		691.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	146'600.00		152'000.00		170'640.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	28'300.00		29'100.00		28'467.00	
3637.00	Beiträge an Private	2'500.00		2'500.00		5'146.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		125'000.00		140'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		500.00		
4270.02	Baupolizeibussen		3'000.00		3'000.00		
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		35'100.00		35'100.00		40'211.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				1'000.00		
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**129'000.00**	**218'300.00**	**251'200.00**	**227'000.00**	**101'131.15**	**215'669.09**
	Nettoergebnis	89'300.00			24'200.00	114'537.94	
81	**Landwirtschaft**	**84'200.00**		**68'700.00**		**84'485.05**	
	Nettoergebnis		84'200.00		68'700.00		84'485.05
812	**Strukturverbesserungen**	**83'100.00**		**67'600.00**		**83'573.55**	
	Nettoergebnis		83'100.00		67'600.00		83'573.55
8120	**Strukturverbesserungen**	**83'100.00**		**67'600.00**		**83'573.55**	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	30'900.00		26'300.00		26'300.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	52'200.00		41'300.00		57'273.55	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'100.00**		**1'100.00**		**911.50**	
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100.00		911.50
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'100.00**		**1'100.00**		**911.50**	
3010.00	Löhne	500.00		500.00		350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		31.50	
3637.00	Beiträge an Private	500.00		500.00		530.00	
84	**Tourismus**	**14'000.00**		**124'200.00**		**6'486.00**	
	Nettoergebnis		14'000.00		124'200.00		6'486.00
840	**Tourismus**	**14'000.00**		**124'200.00**		**6'486.00**	
	Nettoergebnis		14'000.00		124'200.00		6'486.00
8400	**Tourismus**	**14'000.00**		**124'200.00**		**6'486.00**	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'500.00		3'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'500.00		20'000.00		6'486.00	
3170.02	Repräsentationskosten	3'000.00		1'000.00			
3170.04	Projekte			50'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof			50'000.00			
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**30'800.00**	**1'500.00**	**58'300.00**	**1'900.00**	**10'160.10**	**1'670.00**
	Nettoergebnis		29'300.00		56'400.00		8'490.10
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**30'800.00**	**1'500.00**	**58'300.00**	**1'900.00**	**10'160.10**	**1'670.00**
	Nettoergebnis		29'300.00		56'400.00		8'490.10
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**30'800.00**	**1'500.00**	**58'300.00**	**1'900.00**	**10'160.10**	**1'670.00**
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			2'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			7'300.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	23'000.00		25'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		5'700.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		300.00			
3170.02	Repräsentationskosten			12'000.00		360.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'550.00
4250.00	Verkäufe				400.00		120.00
87	**Brennstoffe und Energie**		**216'800.00**		**225'100.00**		**213'999.09**
	Nettoergebnis	216'800.00		225'100.00		213'999.09	
871	**Elektrizität**		**216'800.00**		**225'100.00**		**213'999.09**
	Nettoergebnis	216'800.00		225'100.00		213'999.09	
8710	**Elektrizität**		**216'800.00**		**225'100.00**		**213'999.09**
4120.01	Konzessionsgebühr		216'800.00		225'100.00		213'999.09

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2'019'200.00**	**30'412'900.00**	**1'834'700.00**	**29'904'200.00**	**2'644'560.12**	**28'840'979.58**
	Nettoergebnis	28'393'700.00		28'069'500.00		26'196'419.46	
91	**Steuern**	**401'900.00**	**25'435'000.00**	**154'700.00**	**24'814'700.00**	**438'772.48**	**24'018'592.50**
	Nettoergebnis	25'033'100.00		24'660'000.00		23'579'820.02	
910	**Steuern**	**401'900.00**	**25'435'000.00**	**154'700.00**	**24'814'700.00**	**438'772.48**	**24'018'592.50**
	Nettoergebnis	25'033'100.00		24'660'000.00		23'579'820.02	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**307'900.00**	**24'750'300.00**	**140'000.00**	**24'118'700.00**	**267'314.23**	**23'397'557.85**
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	11'400.00		30'000.00			
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-112'719.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	338'500.00		160'000.00		433'979.48	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-42'000.00		-50'000.00		-53'946.25	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		16'342'000.00		16'226'000.00		15'541'474.93
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		3'487'200.00		3'021'900.00		3'317'515.52
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'100.00		-3'000.00		-15'239.25
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		894'600.00		906'900.00		730'616.92
4001.10	Vermögenssteuern früherer Jahre		190'900.00		168'900.00		188'639.53
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'290'000.00		1'100'000.00		1'426'951.60
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'553'700.00		2'698'000.00		2'208'169.01
4010.30	Pauschale Steueranrechnung						-570.41
9101	**Sondersteuern**	**94'000.00**	**684'700.00**	**14'700.00**	**696'000.00**	**171'458.25**	**621'034.65**
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					490.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	83'100.00		3'700.00		160'687.65	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	10'900.00		11'000.00		10'280.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Person		63'200.00		110'000.00		12'056.30
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		454'500.00		420'000.00		504'457.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		103'900.00		103'000.00		43'921.35
4033.00	Hundetaxen		63'100.00		63'000.00		60'600.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'814'800.00**		**3'386'300.00**		**3'179'100.00**
	Nettoergebnis	2'814'800.00		3'386'300.00		3'179'100.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'814'800.00**		**3'386'300.00**		**3'179'100.00**
	Nettoergebnis	2'814'800.00		3'386'300.00		3'179'100.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'814'800.00**		**3'386'300.00**		**3'179'100.00**
4621.50	Finanzausgleich von Kanton		2'590'000.00		3'155'000.00		2'956'000.00
4621.60	Feinausgleich		224'800.00		231'300.00		223'100.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**412'000.00**	**504'200.00**	**334'000.00**	**508'500.00**	**648'022.89**	**475'467.95**
	Nettoergebnis	92'200.00		174'500.00			172'554.94
961	**Zinsen**	**375'600.00**	**335'900.00**	**307'500.00**	**309'300.00**	**470'415.02**	**345'296.65**
	Nettoergebnis		39'700.00	1'800.00			125'118.37
9610	**Zinsen**	**375'600.00**	**335'900.00**	**307'500.00**	**309'300.00**	**470'415.02**	**345'296.65**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	21'600.00		25'900.00		72'452.07	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	302'000.00		243'600.00		357'736.00	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen	42'300.00		28'300.00		31'480.70	
3499.00	Skonti, Kassadifferenzen, Negativzinsen	1'000.00		1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'700.00		8'700.00		8'746.25	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		89'600.00		63'000.00		105'171.65
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		96'300.00		96'300.00		90'125.00
4451.00	Erträge aus Beteiligung VV		150'000.00		150'000.00		150'000.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**36'400.00**	**168'300.00**	**26'500.00**	**199'200.00**	**177'607.87**	**130'171.30**
	Nettoergebnis	131'900.00		172'700.00			47'436.57
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**36'400.00**	**168'300.00**	**26'500.00**	**199'200.00**	**177'607.87**	**130'171.30**
3010.00	Löhne			18'900.00		18'720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'300.00		1'210.01	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen			1'900.00		1'839.84	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					22.86	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			300.00		271.44	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		119.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00				4'281.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		200.00		2'195.95	
3110.00	Anschaffung Mobilien	2'000.00				1'028.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000.00		200.00		1'895.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'600.00		2'083.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'700.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'302.85	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					-460.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	21'500.00				142'800.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	300.00		900.00		296.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						176.00
4430.01	Pachtzinseinnahmen FV		1'200.00		1'200.00		1'238.70
4430.02	Baurechtszinsen FV		76'700.00		111'700.00		113'436.60
4430.04	Mietzinseinnahmen FV - Falken		86'000.00		80'300.00		7'370.00
4430.06	Mietzinseinnahmen FV - Parkplätze Falken		4'400.00		6'000.00		450.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						7'500.00
97	**Rückverteilungen**				**3'400.00**		
	Nettoergebnis			3'400.00			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**				**3'400.00**		
	Nettoergebnis			3'400.00			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**				**3'400.00**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				3'400.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'205'300.00**	**1'658'900.00**	**1'346'000.00**	**1'191'300.00**	**1'557'764.75**	**1'167'819.13**
	Nettoergebnis	453'600.00			154'700.00		389'945.62
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'197'000.00**	**1'197'000.00**	**1'182'600.00**	**1'182'600.00**	**1'159'072.88**	**1'159'072.88**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	**Werkhof Bau**	**1'197'000.00**	**1'197'000.00**	**1'182'600.00**	**1'182'600.00**	**1'159'072.88**	**1'159'072.88**
3010.00	Löhne	773'800.00		758'200.00		796'175.85	
3010.09	Erstattung von Lohn					-11'170.55	
3049.00	Übrige Zulagen	1'800.00				5'654.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	54'000.00		52'700.00		49'991.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	67'900.00		74'100.00		64'903.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'800.00		4'100.00		6'021.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'100.00		11'000.00		11'391.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00		4'800.00		5'030.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'800.00		7'400.00		7'444.65	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		5'800.00		3'581.85	
3100.00	Büromaterial	700.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000.00		42'000.00		47'878.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		500.00		116.90	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00		156.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien			12'300.00		12'559.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	79'000.00		83'500.00		67'779.05	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	11'000.00		7'400.00			
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	10'000.00		34'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung					2'079.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		7'300.00		5'243.75	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren			2'100.00		1'616.65	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'625.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00		6'900.00		7'474.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'800.00		5'300.00		6'740.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					1'286.40	
3150.00	Unterhalt Mobilien			500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	56'500.00		56'500.00		63'924.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'000.00		100.00	
3161.01	Miete Kopiergerät	1'200.00		1'200.00		882.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		584.85	
3170.01	Spesenpauschale	200.00		100.00			
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	34'100.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'600.00		8'300.00		4'874.75
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		129'200.00		133'300.00		118'483.88
4910.03	Interne Verrechnung Werkhof		1'061'200.00		1'041'000.00		1'035'714.25
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**8'300.00**	**8'700.00**	**8'300.00**	**8'700.00**	**8'746.25**	**8'746.25**
	Nettoergebnis	400.00		400.00			
9951	**Stiftungen**	**8'300.00**	**8'700.00**	**8'300.00**	**8'700.00**	**8'746.25**	**8'746.25**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'000.00		2'000.00		2'478.90	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	6'300.00		6'300.00		6'267.35	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'700.00		8'700.00		8'746.25
999	**Abschluss**		**453'200.00**	**155'100.00**		**389'945.62**	
	Nettoergebnis	453'200.00			155'100.00		389'945.62

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	**Abschluss**		**453'200.00**	**155'100.00**		**389'945.62**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			155'100.00		389'945.62	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		453'200.00				

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**38'290'800.00**	**38'290'800.00**	**36'731'000.00**	**36'731'000.00**	**36'336'586.87**	**36'336'586.87**
3	**Aufwand**	**37'878'200.00**		**36'120'800.00**		**35'384'752.00**	
30	Personalaufwand	8'555'500.00		8'683'000.00		8'434'037.81	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'119'100.00		6'449'400.00		5'703'285.71	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'254'700.00		3'018'100.00		2'729'939.25	
34	Finanzaufwand	388'400.00		298'800.00		604'464.57	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	28'300.00		28'300.00		28'746.25	
36	Transferaufwand	16'866'500.00		16'032'700.00		16'238'089.96	
39	Interne Verrechnungen	2'665'700.00		1'610'500.00		1'646'188.45	
4	**Ertrag**		**37'833'900.00**		**36'731'000.00**		**36'333'776.79**
40	Fiskalertrag		25'435'000.00		24'814'700.00		24'018'592.50
41	Regalien und Konzessionen		218'800.00		225'100.00		215'999.09
42	Entgelte		4'761'400.00		4'770'800.00		4'837'238.88
43	Verschiedene Erträge		1'500.00				2'476.32
44	Finanzertrag		753'800.00		735'700.00		710'752.74
45	Entnahmen aus Fonds und Spezfina		224'700.00		231'800.00		226'048.15
46	Transferertrag		3'773'000.00		4'342'400.00		4'676'480.66
49	Interne Verrechnungen		2'665'700.00		1'610'500.00		1'646'188.45
9	**Abschluss**	**412'600.00**	**456'900.00**	**610'200.00**		**951'834.87**	**2'810.08**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	412'600.00	456'900.00	610'200.00		951'834.87	2'810.08

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**38'290'800**	**38'290'800**	**36'731'000**	**36'731'000**	**36'336'590**	**36'336'589**
3	**Aufwand**	**37'878'200**		**36'120'800**		**35'384'755**	
30	**Personalaufwand**	**8'555'500**		**8'683'000**		**8'434'038**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**238'600**		**245'700**		**231'375**	
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder**	**238'600**		**245'700**		**231'375**	
3000.00	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	36'600		41'200		38'050	
3000.01	Besoldung Stadtrat	202'000		202'000		190'825	
3000.02	Entschädigung Kellermeister			2'500		2'500	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal**	**6'613'700**		**6'600'700**		**6'563'342**	
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal**	**6'613'700**		**6'600'700**		**6'563'342**	
3010.00	Löhne	6'122'900		6'105'000		6'139'733	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	320'800		325'900		315'374	
3010.02	Besoldung Feuerwehrstab	24'500		23'700		21'060	
3010.03	Sold Feuerwehrkorps	145'500		146'100		154'986	
3010.09	Erstattung von Lohn					-67'811	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**296'600**		**313'600**		**270'901**	
3020	**Löhne der Lehrkräfte**	**296'600**		**313'600**		**270'901**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	275'600		292'000		250'696	
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	21'000		21'600		20'205	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**			**15'600**		**8'940**	
3030	**Temporäre Arbeitskräfte**			**15'600**		**8'940**	
3030.01	Entschädigung Betreuung Pflegekinder			15'600		8'940	
304	**Zulagen**	**18'000**		**13'800**		**9'776**	
3049	**Übrige Zulagen**	**18'000**		**13'800**		**9'776**	
3049.00	Übrige Zulagen	18'000		13'800		9'776	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'209'600**		**1'262'500**		**1'183'170**	
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VV-Kosten**	**471'300**		**475'900**		**434'098**	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	471'300		475'900		434'098	
3052	**AG-Beiträge an andere Pensionskassen**	**583'300**		**630'100**		**593'527**	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	583'300		630'100		593'527	
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**13'500**		**13'500**		**14'011**	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	13'500		13'500		14'011	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	**99'500**		**100'700**		**99'062**	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	99'500		100'700		99'062	
3055	**AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen**	**42'000**		**42'300**		**42'472**	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	42'000		42'300		42'472	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**12'700**		**11'700**		**54'988**	
3062	**Teurungszulagen auf Renten und Rentenanteilen**	**1'600**		**1'600**		**2'068**	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	1'600		1'600		2'068	
3064	**Überbrückungsrenten**	**11'100**		**10'100**		**52'920**	
3064.00	Überbrückungsrenten	11'100		10'100		52'920	
309	**Übriger Personalaufwand**	**166'300**		**219'400**		**111'546**	
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**127'400**		**154'600**		**61'229**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	127'400		154'600		61'229	
3091	**Personalwerbung**	**6'500**		**16'000**		**4'438**	
3091.00	Personalwerbung	6'500		16'000		4'438	
3099	**Übriger Personalaufwand**	**32'400**		**48'800**		**45'879**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'400		48'800		45'879	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**6'119'100**		**6'449'400**		**5'703'287**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**694'100**		**770'200**		**643'071**	
3100	**Büromaterial**	**43'800**		**60'500**		**46'290**	
3100.00	Büromaterial	36'800		53'500		35'165	
3100.02	ICT-Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		11'125	
3101	**Betriebs-,Verbrauchsmaterial**	**269'500**		**277'700**		**226'469**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	269'500		277'700		226'469	
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**50'700**		**79'800**		**48'129**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50'700		79'800		48'129	
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**29'200**		**29'500**		**25'394**	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	13'200		13'500		10'825	
3103.01	Ankauf von Bücher/DVD's	16'000		16'000		14'569	
3104	**Lehrmittel**	**285'100**		**303'100**		**280'775**	
3104.00	Lehrmittel	223'100		245'100		220'777	
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft			1'000			
3104.04	Textiles und Technisches Gestalten TTG	62'000		57'000		59'998	
3105	**Lebensmittel**	**12'000**		**13'000**		**11'745**	
3105.00	Lebensmittel	12'000		13'000		11'745	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	**Medizinisches Material**	**3'800**		**6'100**		**4'269**	
3106.00	Medizinisches Material	3'800		6'100		4'269	
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**			**500**			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**462'100**		**477'400**		**377'500**	
3110	**Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar**	**75'600**		**105'400**		**99'575**	
3110.00	Anschaffung Mobilien	52'900		87'500		88'785	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	22'700		17'900		10'790	
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**227'600**		**253'000**		**202'025**	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	225'600		239'500		197'678	
3111.04	Anschaffung Maschinen/Geräte TTG	2'000		13'500		4'347	
3112	**Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**42'700**		**26'400**		**3'101**	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	19'000		19'000		3'101	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	23'700		7'400			
3113	**Hardware**	**10'700**		**4'200**		**5'593**	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'700		4'200		5'593	
3118	**Immaterielle Anlagen**	**101'500**		**85'000**		**63'801**	
3118.01	Anschaffung Software/Lizenzen	101'500		85'000		63'801	
3119	**Übrige nicht aktiverbare Anlagen**	**4'000**		**3'400**		**3'405**	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktiv. Anlagen	4'000		3'400		3'405	
312	**Ver- und Entsorgung**	**586'800**		**611'500**		**586'822**	
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**586'800**		**611'500**		**586'822**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	586'800		611'500		586'822	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**2'315'700**		**2'253'200**		**1'842'247**	
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**1'514'700**		**1'451'100**		**1'145'286**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	957'700		999'500		722'098	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	22'900		27'700		28'477	
3130.02	Portokosten	74'200		68'900		70'901	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	63'200		63'800		37'127	
3130.04	Bank- und Postspesen	7'400		7'200		12'720	
3130.05	Betreibungskosten	91'000		93'500		88'837	
3130.08	Entschädigung Alimenteninkassostelle	104'000		5'000			
3130.10	ERZO Kehrichtverbrennung	190'100		182'000		180'345	
3130.17	Aktionen effiziente Energienutzung (Label Energiestadt)	4'200		3'500		4'781	
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.**	**326'500**		**321'400**		**220'157**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	313'500		308'400		207'528	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Externe Rechnungsprüfung	13'000		13'000		12'629	
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**290'800**		**312'700**		**322'497**	
3133.00	ICT-Nutzungsaufwand	76'400		68'300		115'472	
3133.01	ICT-Rechenzentrum	214'400		244'400		207'025	
3134	**Sachversicherungsprämien**	**143'100**		**129'200**		**108'868**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	143'100		129'200		108'868	
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**22'500**		**23'700**		**22'154**	
3136.00	Schularzt	2'500		2'500		1'942	
3136.01	Schulzahnarzt	20'000		21'200		20'212	
3137	**Steuern und Abgaben**	**18'100**		**15'100**		**23'285**	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'000		9'000		10'640	
3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	10'100		6'100		12'645	
314	**Baulicher Unterhalt**	**814'600**		**1'333'800**		**1'119'828**	
3140	**Unterhalt Grundstücken**	**134'900**		**237'400**		**113'860**	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	134'900		237'400		113'860	
3141	**Unterhalt Strassen / Verkehrswege**	**187'400**		**262'400**		**225'540**	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	178'400		168'400		119'890	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	9'000		9'000		9'171	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung			85'000		96'479	
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**18'000**		**18'000**		**46'362**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'000		18'000		46'362	
3143	**Unterhalt Tiefbauten**	**131'000**		**117'000**		**100'884**	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	131'000		117'000		100'884	
3144	**Unterhalt Hochbauten**	**343'300**		**699'000**		**633'182**	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	343'300		699'000		633'182	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**419'300**		**320'500**		**320'577**	
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar**	**22'200**		**12'400**		**9'573**	
3150.00	Unterhalt Mobilien	22'200		12'400		9'573	
3151	**Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug**	**148'000**		**151'500**		**119'049**	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	145'000		144'000		118'959	
3151.04	Unterhalt Geräte TTG (ab 01.01.21)	3'000		7'500		90	
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**3'600**				**12'423**	
3153.00	Unterhalt ICT-Hardware	3'600				12'423	
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**229'500**		**144'600**		**169'025**	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500			

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt von Software/Lizenzen	229'500		144'100		169'025	
3159	**Unterhalt übrige mobile Anlagen**	**16'000**		**12'000**		**10'507**	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	16'000		12'000		10'507	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**88'900**		**72'700**		**76'289**	
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**10'800**		**10'800**		**10'810**	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800		10'800		10'810	
3161	**Mieten, Benützungskosten Anlagen**	**75'200**		**58'900**		**63'559**	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	26'900		17'800		13'346	
3161.01	Miete Kopiergerät	46'500		39'300		48'410	
3161.02	Miete Frankiermaschine	1'800		1'800		1'803	
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**2'900**		**3'000**		**1'920**	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungsgebühren	2'900		3'000		1'920	
317	**Spesenentschädigungen**	**296'000**		**445'600**		**271'039**	
3170	**Reisekosten und Spesen**	**183'000**		**347'100**		**174'402**	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54'500		78'600		59'054	
3170.01	Spesenpauschale	15'100		16'200		17'725	
3170.02	Repräsentationskosten	13'000		31'000		20'658	
3170.03	Jugendfest			78'000			
3170.04	Projekte	46'000		79'800		35'109	
3170.05	Bundesfeier	5'000		10'000		4'000	
3170.06	Neuzuzügeranlass	10'000		2'000			
3170.07	Schülertransportkosten	36'900		49'500		36'605	
3170.08	Neujahrsapéro	2'500		2'000		1'251	
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**113'000**		**98'500**		**96'637**	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Sommerlager	98'000		82'500		83'152	
3171.03	Seniorenausflug	15'000		16'000		13'485	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**406'000**		**157'700**		**463'732**	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**18'800**		**41'500**		**-107'357**	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	18'800		41'500		5'362	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-112'719	
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**387'200**		**116'200**		**571'089**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	429'700		169'300		629'414	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-42'500		-53'100		-58'325	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**35'600**		**6'800**		**2'182**	
3190	**Schadenersatzleistungen**	**30'000**				**238**	
3190.00	Schadenersatzleistungen	30'000				238	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**5'600**		**6'800**		**1'944**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'600		6'800		1'944	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**3'254'700**		**3'018'100**		**2'729'940**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**2'983'400**		**2'762'300**		**2'475'991**	
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**2'983'400**		**2'762'300**		**2'475'991**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	328'600		285'800		286'962	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'700		3'700		3'634	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	69'600		69'600		69'618	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	510'400		473'200		483'418	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'509'100		1'508'900		1'324'773	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	561'200		421'100		307'586	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV sp	800					
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**271'300**		**255'800**		**253'949**	
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**271'300**		**255'800**		**253'949**	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	41'400		20'500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	179'800		185'200		203'856	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen sp	50'100		50'100		50'093	
34	**Finanzaufwand**	**388'400**		**298'800**		**604'465**	
340	**Zinsaufwand**	**365'900**		**297'800**		**461'669**	
3400	**Verzinsung laufende Verbindlichkeiten**	**21'600**		**25'900**		**72'452**	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	21'600		25'900		72'452	
3401	**Verzinsung Finanzverbindlichkeiten**	**302'000**		**243'600**		**357'736**	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	302'000		243'600		357'736	
3409	**Übrige Passivzinsen**	**42'300**		**28'300**		**31'481**	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen	42'300		28'300		31'481	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**21'500**				**142'800**	
3430	**Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	**21'500**				**142'800**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	21'500				142'800	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**1'000**		**1'000**		**-4**	
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**1'000**		**1'000**		**-4**	
3499.00	Skonti, Kassadifferenzen, Negativzinsen	1'000		1'000		-4	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung**	**28'300**		**28'300**		**28'746**	
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung FK**	**2'000**		**2'000**		**2'479**	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	**Einlagen in Legate und Stiftungen des FK**	**2'000**		**2'000**		**2'479**	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'000		2'000		2'479	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung im EK**	**26'300**		**26'300**		**26'267**	
3511	**Einlagen in Fonds des EK**	**26'300**		**26'300**		**26'267**	
3511.00	Einlage in Fonds des EK	6'300		6'300		6'267	
3511.02	Einlagen in Fonds Parkplatzersatzabgaben	20'000		20'000		20'000	
36	**Transferaufwand**	**16'866'500**		**16'032'700**		**16'238'091**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**19'100**		**21'000**		**17'840**	
3601	**... an Kantone und Konkordate**	**19'100**		**21'000**		**17'840**	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	10'900		11'000		10'280	
3601.01	Gebühren Pass- und Patentamt	8'200		10'000		7'560	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'928'400**		**2'136'900**		**2'002'042**	
3611	**... an den Kanton**	**265'800**		**293'200**		**263'184**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	135'800		138'000		147'687	
3611.02	Gebühren Migrationsamt	125'000		150'000		111'177	
3611.04	Kosten Alarmzentrale (KFA)	5'000		5'200		4'320	
3612	**... an Gemeinden und Gemeindeverbände**	**1'584'600**		**1'773'700**		**1'649'546**	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	430'000		419'800		427'025	
3612.01	Entschädigung Regionalpolizei	456'200		466'000		375'211	
3612.05	Entschädigung Kadaversammelstelle	3'300		2'500		3'282	
3612.06	Kostenanteil Regionale Schiessanlage	12'300		12'300		14'319	
3612.08	Hydrantenentschädigung	81'500		81'500		79'454	
3612.09	Schulgelder an Gemeinden (neu 361214)			577'400		523'234	
3612.11	Verwaltungsentschädigung an EG	64'200		64'200		63'800	
3612.13	Entschädigung ZSO Zofingen	145'300		150'000		163'221	
3612.14	Schulgelder an Gemeinden	391'800					
3614	**... an öffentliche Unternehmungen**	**78'000**		**70'000**		**89'312**	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	78'000		70'000		89'312	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**14'557'100**		**13'512'700**		**13'856'307**	
3630	**... an Bund**	**4'100**		**4'000**		**1'294**	
3630.00	Beiträge an Bund	1'400		1'400		1'294	
3630.01	Urheberrechtsgebühren	2'700		2'600			
3631	**... an den Kanton**	**9'876'200**		**9'081'700**		**8'912'410**	
3631.00	Beiträge an Kanton	2'363'000		1'558'000		1'897'688	
3631.02	Schulgelder an Kantonale Schulen	500'000		500'000		492'124	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	4'402'200		4'323'700		4'178'464	
3631.04	Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt	2'611'000		2'700'000		2'344'134	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	**... an Gemeinden und Gemeindezweckverb**	**831'800**		**823'900**		**811'352**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	202'800		194'900		182'342	
3632.03	Betriebsbeitrag Abwasserverband	629'000		629'000		629'010	
3634	**... an öffentliche Unternehmungen**	**430'000**		**302'000**		**463'291**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			2'000			
3634.02	Schulgelder an Berufsschulen	430'000		300'000		463'291	
3635	**... an private Unternehmungen**	**50'000**		**15'000**		**39'129**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000		15'000		39'129	
3636	**... an private Organis ohne Erwerbszweck**	**481'600**		**531'600**		**422'772**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	61'600		66'600		22'555	
3636.01	Spitex mit Vertrag	360'000		465'000		400'217	
3636.03	Kinder- und Familienspitex	6'000					
3636.04	Palliative Care	6'000					
3636.05	Spitex ohne Vertrag	28'000					
3636.06	Angehörigenspitex	20'000					
3637	**... an private Haushalte**	**2'883'400**		**2'754'500**		**3'206'059**	
3637.00	Beiträge an Private	783'400		536'000		966'741	
3637.01	Materielle Hilfe	1'400'000		1'500'000		1'392'078	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	20'000		21'000		25'064	
3637.05	Alimentenbevorschussung	350'000		357'500		409'028	
3637.07	Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen	330'000		340'000		413'148	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**361'900**		**362'100**		**361'902**	
3660	**Planmässige Abschreibung Inv.Beiträge**	**361'900**		**362'100**		**361'902**	
3660.10	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Kanton	330'600		330'700		330'644	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbän..	6'500		6'500		6'457	
3660.40	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge öffentliche Unternehmungen	24'800		24'900		24'801	
39	**Interne Verrechnungen**	**2'665'700**		**1'610'500**		**1'646'188**	
391	**Interne Verrechnungen von Dienstleistungen**	**2'363'000**		**1'307'800**		**1'343'442**	
3910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**2'363'000**		**1'307'800**		**1'343'442**	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000		1'000			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	78'600					
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	1'061'200		1'041'000		1'035'714	
3910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	466'800		265'800		307'728	
3910.06	Interne Verrechnung Informatik	656'600					
3910.07	Interne Verrechnung Schulreisen, Exkursionen, Lager	98'800					
392	**Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**294'000**		**294'000**		**294'000**	
3920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**294'000**		**294'000**		**294'000**	
3920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur	84'000		84'000		84'000	
3920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport	210'000		210'000		210'000	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	**Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**8'700**		**8'700**		**8'746**	
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**8'700**		**8'700**		**8'746**	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'700		8'700		8'746	
4	**Ertrag**		**37'833'900**		**36'731'000**		**36'333'779**
40	**Fiskalertrag**		**25'435'000**		**24'814'700**		**24'018'594**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**22'259'800**		**21'530'700**		**21'202'017**
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**19'884'300**		**19'354'900**		**18'855'808**
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		16'342'000		16'226'000		15'541'475
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		3'487'200		3'021'900		3'317'516
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Person		63'200		110'000		12'056
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'100		-3'000		-15'239
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**1'085'500**		**1'075'800**		**919'257**
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		894'600		906'900		730'617
4001.10	Vermögenssteuern früherer Jahre		190'900		168'900		188'640
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**1'290'000**		**1'100'000**		**1'426'952**
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'290'000		1'100'000		1'426'952
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**2'553'700**		**2'698'000**		**2'207'599**
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**		**2'553'700**		**2'698'000**		**2'207'599**
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'553'700		2'698'000		2'208'169
4010.30	Pauschale Steueranrechnung						-570
402	**Übrige Direkte Steuern**		**558'400**		**523'000**		**548'378**
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**454'500**		**420'000**		**504'457**
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		454'500		420'000		504'457
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**103'900**		**103'000**		**43'921**
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		103'900		103'000		43'921
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**63'100**		**63'000**		**60'600**
4033	**Hundetaxen**		**63'100**		**63'000**		**60'600**
4033.00	Hundetaxen		63'100		63'000		60'600
41	**Regalien und Konzessionen**		**218'800**		**225'100**		**215'999**
412	**Konzessionen**		**218'800**		**225'100**		**215'999**
4120	**Konzessionen**		**218'800**		**225'100**		**215'999**
4120.01	Konzessionsgebühr		218'800		225'100		215'999

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	**Entgelte**		**4'761'400**		**4'770'800**		**4'837'239**
420	**Ersatzabgaben**		**279'500**		**265'100**		**351'329**
4200	**Ersatzabgaben**		**279'500**		**265'100**		**351'329**
4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		259'500		245'100		331'329
4200.03	Parkplatzersatzabgaben		20'000		20'000		20'000
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**470'700**		**483'700**		**403'648**
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**470'700**		**483'700**		**403'648**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		31'500		31'000		29'202
4210.01	Baubewilligungsgebühren		125'000		140'000		87'469
4210.04	Gebühren Betreibungswesen		10'000		23'500		2'459
4210.05	Gebühren Einwohnerdienste		200'000		200'000		172'242
4210.06	Gebühren Einbürgerungen		25'000		10'000		38'510
4210.07	Mahngebühren Steuern		75'000		75'000		69'749
4210.08	Mahngebühren übrige Amtshandlungen		4'200		4'200		4'017
423	**Schul- und Kursgelder**		**124'300**		**136'000**		**131'030**
4231	**Kursgelder**		**124'300**		**136'000**		**131'030**
4231.01	Elternbeiträge Musikschule		110'000		120'000		117'498
4231.02	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		14'300		16'000		13'532
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**2'682'400**		**2'649'300**		**2'667'659**
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**2'682'400**		**2'649'300**		**2'667'659**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'400		69'100		74'875
4240.01	Eintrittsgebühren Schwimmbad		100'000		80'000		82'012
4240.05	Ausleih- und Eintrittsgebühren		3'100		3'300		3'103
4240.06	Eintrittsgebühren Veranstaltungen		400		400		439
4240.07	Abwasserbenützungsgebühren		1'600'000		1'600'000		1'631'606
4240.08	Entsorgungsgebühren Abfallwirtschaft		495'000		495'000		473'696
4240.11	Entsorgungsgebühren Wertstoffverarbeitung-, beseitigung		314'300		314'300		312'897
4240.13	Strassenentwässerung		66'900		66'900		66'886
4240.14	Platzentwässerung Schulhäuser		7'800		7'800		7'760
4240.18	Schadenvergütungen von Dritten		19'500		12'500		14'385
425	**Erlös aus Verkäufen**		**29'700**		**30'100**		**22'558**
4250	**Verkäufe**		**29'700**		**30'100**		**22'558**
4250.00	Verkäufe		29'700		30'100		22'558
426	**Rückerstattungen**		**1'041'600**		**1'072'500**		**1'155'771**
4260	**Rückerstattungen Dritter**		**1'041'600**		**1'072'500**		**1'155'771**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		171'600		182'000		160'864
4260.01	Rückerstattung Materielle Hilfe		450'000		450'000		703'652

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.04	Rückerstattung Materielle Hilfe Asyl-/Flüchtlingswesen		165'000		163'000		40'235
4260.05	Rückerstattung Alimente		180'000		200'000		178'867
4260.06	Elternbeiträge Sonderschule		24'000		22'000		25'360
4260.07	Elternbeiträge Jugendschutz		2'000		6'500		1'925
4260.10	Rückerstattungen Betreibungskosten		48'000		48'000		44'160
4260.11	Sonstige Rückerstattungen		1'000		1'000		708
427	**Bussen**		**133'100**		**134'000**		**105'084**
4270	**Bussen**		**133'100**		**134'000**		**105'084**
4270.00	Bussen Stadtrat		200		6'000		200
4270.02	Baupolizeibussen		3'000		3'000		1'000
4270.03	Steuerbussen		100'000		100'000		74'702
4270.04	Parkbussen		28'600		23'700		27'346
4270.05	Kehrichtbussen		1'300		1'300		1'836
429	**Übrige Entgelte**		**100**		**100**		**160**
4290	**Übrige Entgelte**		**100**		**100**		**160**
4290.00	Übrige Entgelte		100		100		160
43	**Verschiedene Erträge**		**1'500**				**2'476**
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**						**222**
4309	**Übriger betrieblicher Ertrag**						**222**
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						222
439	**Übriger Ertrag**		**1'500**				**2'254**
4390	**Übriger Ertrag**		**1'500**				**2'254**
4390.01	Übriger Ertrag		1'500				2'254
44	**Finanzertrag**		**753'800**		**735'700**		**710'754**
440	**Zinsertrag**		**131'900**		**91'300**		**136'653**
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**89'600**		**63'000**		**105'172**
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		89'600		63'000		105'172
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**		**42'300**		**28'300**		**31'481**
4409.01	Verzinsung Nettoschuld/Nettovermögen		42'300		28'300		31'481
441	**Realisierte Gewinne FV**						**9**
4419	**Übrige realisierte Gewinne aus FV**						**9**
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus FV						9
443	**Liegenschaftsertrag FV**		**168'300**		**199'200**		**122'496**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**		**168'300**		**199'200**		**122'496**
4430.01	Pachtzinseinnahmen FV		1'200		1'200		1'239
4430.02	Baurechtszinsen FV		76'700		111'700		113'437
4430.04	Mietzinseinnahmen FV - Falken		86'000		80'300		7'370
4430.06	Mietzinseinnahmen FV - Parkplätze Falken		4'400		6'000		450
445	**Finanzertrag aus Darleh/Beteiligungen VV**		**246'300**		**246'300**		**240'125**
4450	**Erträge aus Darlehen VV**		**96'300**		**96'300**		**90'125**
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		96'300		96'300		90'125
4451	**Erträge aus Beteiligungen VV**		**150'000**		**150'000**		**150'000**
4451.00	Erträge aus Beteiligung VV		150'000		150'000		150'000
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**207'300**		**198'900**		**211'471**
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**		**23'200**		**21'800**		**23'150**
4470.00	Pacht-/Miet-/Baurechtszins Liegenschaften VV		21'200		19'800		21'150
4470.01	Pachtzins Fussballplatz Längacker		2'000		2'000		2'000
4472	**Vergütung für Benützungen Liegensch. VV**		**184'100**		**177'100**		**188'321**
4472.00	Benützungen Liegenschaften VV		29'600		22'600		33'156
4472.03	Parkgebühren		80'000		80'000		82'175
4472.04	Nachtparking		63'000		63'000		61'470
4472.05	Vermietung Parkplätze		11'500		11'500		11'520
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezfina**		**224'700**		**231'800**		**226'048**
450	**Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK**		**7'000**		**4'500**		**8'914**
4500	**Entnahmen aus Spezialfinanzerungen des FK**		**5'500**				**8'000**
4500.00	Entnahmen aus übrigen Verpflichtungen		5'500				8'000
4502	**Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK**		**1'500**		**4'500**		**914**
4502.00	Entnahme aus Stiftungen des FK		1'500		4'500		914
451	**Entnahmen aus Fonds+Spezfina im EK**		**217'700**		**227'300**		**217'134**
4511	**Entnahmen aus Fonds EK**		**217'700**		**227'300**		**217'134**
4511.00	Entnahme aus Fonds EK		217'700		227'300		217'134
46	**Transferertrag**		**3'773'000**		**4'342'400**		**4'676'481**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**643'100**		**633'300**		**1'035'800**
4610	**Entschädigung vom Bund**		**153'300**		**182'500**		**531'018**
4610.00	Entschädigungen vom Bund		153'300		182'500		531'018
4611	**Entschädigung vom Kanton**		**15'400**		**14'400**		**20'671**
4611.00	Entschädigung vom Kanton		15'400		14'400		20'671

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	**Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbänden**		**474'400**		**435'400**		**484'111**
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		347'700		308'700		359'058
4612.01	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe		64'200		64'200		63'800
4612.02	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgemeinde		12'500		12'500		12'500
4612.03	Bezugsentschädigung Kirchen		50'000		50'000		48'753
4614	**Entschädigung von öffentlichen Unternehmungen**				**1'000**		
4614.00	Entschädigungen öffentliche Unternehmungen				1'000		
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'814'800**		**3'386'300**		**3'179'100**
4621	**Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton**		**2'814'800**		**3'386'300**		**3'179'100**
4621.50	Finanzausgleich von Kanton		2'590'000		3'155'000		2'956'000
4621.60	Feinausgleich		224'800		231'300		223'100
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**28'600**		**32'800**		**179'092**
4630	**Beiträge vom Bund**						**2'744**
4630.00	Beiträge vom Bund						2'744
4631	**Beiträge vom Kanton**		**24'100**		**27'400**		**153'368**
4631.00	Beitrag Kanton		11'900		14'400		142'875
4631.01	Kantonsbeitrag AGV		12'200		13'000		10'493
4632	**Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden**		**3'900**		**3'400**		**3'850**
4632.00	Beiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		3'900		3'400		3'850
4634	**Beiträge von öffentlichen Unternehmungen**				**1'000**		**8'910**
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				1'000		8'910
4635	**Beiträge von privaten Unternehmungen**						**7'500**
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						7'500
4636	**Beiträge von privaten Organisatioen ohne Erwerbszweck**		**600**				**2'720**
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen		600				2'720
4637	**Beiträge von privaten Haushalten**				**1'000**		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				1'000		
466	**Auflösung passivierte Investitionsbeiträge**		**286'500**		**286'600**		**282'489**
4660	**Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge**		**286'500**		**286'600**		**282'489**
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge private Haushalte sp		286'500		286'600		282'489
469	**Übriger Transferertrag**				**3'400**		
4699	**Rückverteilungen**				**3'400**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				3'400		

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	**Interne Verrechnungen**		**2'665'700**		**1'610'500**		**1'646'188**
491	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**2'363'000**		**1'307'800**		**1'343'442**
4910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**2'363'000**		**1'307'800**		**1'343'442**
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		1'000		
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		78'600				
4910.03	Interne Verrechnung Werkhof		1'061'200		1'041'000		1'035'714
4910.05	Interne Verrechnung Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)		466'800		265'800		307'728
4910.06	Interne Verrechnung Informatik		656'600				
4910.07	Interne Verrechnung Schulreisen, Exkursionen, Lager		98'800				
492	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**294'000**		**294'000**		**294'000**
4920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**294'000**		**294'000**		**294'000**
4920.00	Benützung Schulanlagen Anteil Kultur		84'000		84'000		84'000
4920.01	Benützung Schulanlagen Anteil Sport		210'000		210'000		210'000
494	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**8'700**		**8'700**		**8'746**
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**8'700**		**8'700**		**8'746**
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'700		8'700		8'746
9	**Abschluss**	**412'600**	**456'900**	**610'200**		**951'835**	**2'810**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**412'600**	**456'900**	**610'200**		**951'835**	**2'810**
900	**Abschluss allgemeiner Haushalt**		**453'200**	**155'100**		**389'946**	
9000	**Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung**			**155'100**		**389'946**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			155'100		389'946	
9001	**Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung**		**453'200**				
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		453'200				
901	**Abschluss Spezialfinanzierungen**	**412'600**	**3'700**	**455'100**		**561'889**	**2'810**
9010	**Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss**	**412'600**		**455'100**		**561'889**	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	412'600		455'100		561'889	
9011	**Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss**		**3'700**				**2'810**
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		3'700				2'810
	Investitionsrechnung	**6'558'000**	**6'558'000**	**2'911'800**	**3'761'800**	**6'129'572**	**6'129'571**
5	**Investitionsausgaben**	**6'558'000**		**2'911'800**		**6'129'572**	
50	**Sachanlagen**	**5'442'000**		**1'686'800**		**4'773'855**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1'895'000**		**387'300**		**867'009**	

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5010	**Strassen / Verkehrswege**	**1'895'000**		**387'300**		**867'009**	
5010.01	Strassen/Verkehrswege	1'895'000		387'300		867'009	
503	**Tiefbauten**	**2'522'000**		**487'500**		**2'091'809**	
5030	**Tiefbauten**	**2'522'000**		**487'500**		**2'091'809**	
5030.01	Tiefbauten	2'522'000		487'500		2'091'809	
504	**Hochbauten**	**525'000**				**847'076**	
5040	**Hochbauten**	**525'000**				**847'076**	
5040.01	Hochbauten	525'000				847'076	
506	**Mobilien**	**500'000**		**812'000**		**967'961**	
5060	**Mobilien**	**500'000**		**812'000**		**967'961**	
5060.01	Mobilien	500'000		812'000		967'961	
52	**Immaterielle Anlagen**	**216'000**		**205'000**		**129'871**	
520	**Software**					**62'771**	
5200	**Software**					**62'771**	
5200.01	Software					62'771	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**216'000**		**205'000**		**67'100**	
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**	**216'000**		**205'000**		**67'100**	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	216'000		205'000		67'100	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**700'000**		**820'000**		**684'378**	
561	**IR-Beiträge an den Kanton**	**700'000**		**820'000**		**684'378**	
5610	**IR-Beiträge an den Kanton**	**700'000**		**820'000**		**684'378**	
5610.01	IR-Beiträge an den Kanton	700'000		820'000		684'378	
59	**Übertrag an Bilanz**	**200'000**		**200'000**		**541'468**	
590	**Passivierungen**	**200'000**		**200'000**		**541'468**	
5900	**Passivierte Einnahmen**	**200'000**		**200'000**		**541'468**	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt					422'309	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	200'000		200'000		119'159	
6	**Investitionseinnahmen**		**6'558'000**		**3'761'800**		**6'129'571**
63	**Investitionsbeiträge**		**200'000**		**200'000**		**540'551**

Erfolgsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
630	**Investitionsbeiträge vom Bund**						**421'392**
6300	**IR-Beiträge vom Bund**						**421'392**
6300.01	IR-Beiträge vom Bund						421'392
637	**IR-Beitr. von privaten Haushalte**		**200'000**		**200'000**		**119'159**
6370	**IR-Beiträge von privaten haushalten**		**200'000**		**200'000**		**119'159**
6370.01	IR-Beiträge von privaten Haushalten		200'000		200'000		119'159
69	**Übertrag an Bilanz**		**6'358'000**		**3'561'800**		**5'589'020**
690	**Aktivierungen**		**6'358'000**		**3'561'800**		**5'589'020**
6900	**Aktivierte Ausgaben**		**6'358'000**		**3'561'800**		**5'589'020**
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		4'036'000		3'196'300		3'497'211
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'322'000		365'500		2'091'809

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**6'558'000.00**	**6'558'000.00**	**2'911'800.00**	**3'761'800.00**	**6'129'570.81**	**6'129'570.81**
	Nettoergebnis			850'000.00			
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**250'000.00**				**1'302'521.70**	
	Nettoergebnis		250'000.00				1'302'521.70
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**149'000.00**		**130'306.65**	
	Nettoergebnis				149'000.00		130'306.65
2	**BILDUNG**	**320'000.00**		**120'000.00**		**345'011.65**	
	Nettoergebnis		320'000.00		120'000.00		345'011.65
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**						**421'392.26**
	Nettoergebnis					421'392.26	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**70'000.00**					
	Nettoergebnis		70'000.00				
6	**VERKEHR**	**3'050'000.00**		**1'772'300.00**		**1'651'354.30**	
	Nettoergebnis		3'050'000.00		1'772'300.00		1'651'354.30
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'668'000.00**	**200'000.00**	**670'500.00**	**200'000.00**	**2'158'908.45**	**119'159.00**
	Nettoergebnis		2'468'000.00		470'500.00		2'039'749.45
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**200'000.00**	**6'358'000.00**	**200'000.00**	**3'561'800.00**	**541'468.06**	**5'589'019.55**
	Nettoergebnis	6'158'000.00		3'361'800.00		5'047'551.49	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**FUNKTIONALE GLIEDERUNG**	**6'558'000.00**	**6'558'000.00**	**2'911'800.00**	**3'761'800.00**	**6'129'570.81**	**6'129'570.81**
	Nettoergebnis			850'000.00			
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**250'000.00**				**1'302'521.70**	
	Nettoergebnis		250'000.00				1'302'521.70
02	**Allgemeine Dienste**	**250'000.00**				**1'302'521.70**	
	Nettoergebnis		250'000.00				1'302'521.70
022	**Allgemeine Dienste, übrige**					**645'397.70**	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**					**645'397.70**	
5060.02	Erneuerung Informatik Verwaltung GV 22.11.2024 / 585'000 Anlage 10034201					582'626.65	
5200.01	CMI - Ersatz bestehende GEVER-Lösung Budgetkredit Anlage 10031501					62'771.05	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**250'000.00**				**657'124.00**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**250'000.00**				**657'124.00**	
5040.06	Sanierung Rathaus GV 18.09.20/4.8 Mio. GV 24.11.23/2.5 Mio Anlage 10026699					657'124.00	
5040.09	Erneuerung Alte Turnhalle - Vorprojekt Budgetkredit Anlage 10037399	75'000.00					
5040.10	Umnutzung und Sanierung Kurthhaus - Vorprojekt Budgetkredit Anlage 10038399	75'000.00					
5040.11	Sicherheitsinstallation Rathaus - Analyse und Anpassungen Budgetkredit Anlage 10038601	100'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**149'000.00**		**130'306.65**	
	Nettoergebnis				149'000.00		130'306.65
15	**Feuerwehr**			**149'000.00**		**130'306.65**	
	Nettoergebnis				149'000.00		130'306.65
150	**Feuerwehr**			**149'000.00**		**130'306.65**	
1500	**Feuerwehr**			**149'000.00**		**130'306.65**	
5060.04	Mannschaftstransportfahrzeug Budgetkredit Anlage 10034301					130'306.65	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.05	Verkehrsabteilungsfahrzeug Budgetkredit Anlage 10034301			149'000.00			
2	**BILDUNG**	**320'000.00**		**120'000.00**		**345'011.65**	
	Nettoergebnis		320'000.00		120'000.00		345'011.65
21	**Obligatorische Schule**	**320'000.00**		**120'000.00**		**345'011.65**	
	Nettoergebnis		320'000.00		120'000.00		345'011.65
217	**Schulliegenschaften**	**200'000.00**				**281'091.45**	
2170	**Schulliegenschaften**	**200'000.00**				**281'091.45**	
5040.19	Umbau Solitär Paradiesli - Schaffung Schulraum Budgetkredit Anlage 10033701	100'000.00					
5040.20	Leuchtenersatz Schulgebäude Budgetkredit Anlage 10035001					61'017.05	
5040.21	SH Höhe Dachsanierung alter Trakt Budgetkredit Anlage 10035101					64'349.65	
5040.22	TH Höhe Ersatz Hallenboden Budgetkredit Anlage 10035301					64'585.00	
5040.23	Paradiesli Wärmepumpe Warmwasserladungen Technikzentrale Budgetkredit Anlage 10037901	100'000.00					
5060.04	MZA Ersatz Beschallung Budgetkredit Anlage 10035201					91'139.75	
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**120'000.00**		**120'000.00**		**63'920.20**	
2191	**Volksschule Sonstiges**	**120'000.00**		**120'000.00**		**63'920.20**	
5060.03	Erneuerung ICT Schule 2024-2029 GV 21.06.2024 / CHF 630'000 Anlage 10032401	120'000.00		120'000.00		63'920.20	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**						**421'392.26**
	Nettoergebnis					421'392.26	
34	**Sport und Freizeit**						**421'392.26**
	Nettoergebnis					421'392.26	
341	**Sport**						**421'392.26**
3411	**Schwimmbad**						**421'392.26**
6300.01	Einlageentsteuerung MwSt Schwimmbad Anlage 10025701						421'392.26

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**70'000.00**					
	Nettoergebnis		70'000.00				
54	**Familie und Jugend**	**70'000.00**					
	Nettoergebnis		70'000.00				
544	**Jugendschutz**	**70'000.00**					
5440	**Jugendschutz**	**70'000.00**					
5290.01	Defizitgarantie Kinderhaus Kideal GV 11.06.2026 / CHF 150'000 Anlage 10038201	70'000.00					
6	**VERKEHR**	**3'050'000.00**		**1'772'300.00**		**1'651'354.30**	
	Nettoergebnis		3'050'000.00		1'772'300.00		1'651'354.30
61	**Strassenverkehr**	**3'050'000.00**		**1'772'300.00**		**1'651'354.30**	
	Nettoergebnis		3'050'000.00		1'772'300.00		1'651'354.30
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**700'000.00**		**820'000.00**		**684'378.30**	
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**700'000.00**		**820'000.00**		**684'378.30**	
5610.01	Strassenlärmsanierung Oltnerstrasse/Bernstrasse Dekretsbeitrag / CHF 582'000 Anlage 2025 - 10035501			120'000.00		-15'621.70	
5610.06	BSP 11 Ausbau Oltnerstrasse K 103 Dekretsbeitrag / CHF 6'780'000 Anlage 10029371	700'000.00		700'000.00		700'000.00	
615	**Gemeindestrassen**	**2'350'000.00**		**952'300.00**		**966'976.00**	
6150	**Gemeindestrassen**	**2'350'000.00**		**952'300.00**		**966'976.00**	
5010.01	Allgemeine Strassensanierungen Budgetkredit Anlage 2024 - 10033301 2025 - 10034401					159'080.65	
5010.16	Sanierung Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 835'000 Anlage 10030499					86'563.55	
5010.19	Sanierung Brodheiteristrasse (Bornstrasse-Zimmerlistrasse) GV 24.11.2023 / CHF 650'000 Anlage 10031899			200'000.00		105'319.70	
5010.21	Sanierung Sägestrasse GV 24.11.2023 / CHF 255'000 Anlage 10033099			92'300.00		81'872.00	
5010.22	Sanierung Bernerdammweg (BK) Budgetkredit Anlage 10033401					86'049.15	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.24	Beleuchtung Brodheiteristrasse Budgetkredit Anlage 10034601					61'978.50	
5010.25	Umgestaltung Feldstrasse (Feldpark) Budgetkredit Anlage 30011001			27'000.00		165'138.45	
5010.26	Sanierung Aareweg GV 22.11.2024 / CHF 395'000 Anlage 30011199			95'000.00		115'441.85	
5010.27	Sanierung Lindengutstrasse/Mattenweg GV 22.11.2024 / CHF 648'000 Anlage 30011299	300'000.00				5'564.65	
5010.28	Alte Zofingerstrasse Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau Budgetkredit Anlage 30011301			75'000.00			
5010.29	Zimmerlistrasse Abschnitt 1 Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau Budgetkredit Anlage 30011401			95'000.00			
5010.30	Sanierung Brücke B-113 Höhe SR Beschluss 2026-148 Anlage 30011699	500'000.00					
5010.31	Sanierung Längackerstrasse GV 11.06.2026 / CHF 1'057'000 Anlage 30011799	150'000.00					
5010.32	Sanierung Sonnmattstrasse GV 11.06.2026 / CHF 560'000 Anlage 30011999	160'000.00					
5010.33	Sanierung Kloosmattstrasse GV 11.06.2026 / CHF 540'000 Anlage 30011899	340'000.00					
5010.34	Zimmerlistrasse Abschnitt 2 Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau Budgetkredit Anlage 300120201	75'000.00					
5010.35	Friedauweg Abschnitt 1 Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau Budgetkredit Anlage 30012101	95'000.00					
5010.36	Ersatz Kandelaber Budgetkredit Anlage 10038001	75'000.00					
5010.37	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED Budgetkredit Anlage 10038101	200'000.00					
5010.38	Schulwegsicherheit Analyse und Massnahmen Budgetkredit Anlage 10038401	75'000.00					
5060.08	IVP WH Bau - Lindner Unitrac Budgetkredit Anlage 10034701	380'000.00		368'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5060.09	IVP WH Bau - Elian Elektrotransporter Budgetkredit Anlage 10034801					99'967.50	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'668'000.00**	**200'000.00**	**670'500.00**	**200'000.00**	**2'158'908.45**	**119'159.00**
	Nettoergebnis		2'468'000.00		470'500.00		2'039'749.45
72	**Abwasserbeseitigung**	**2'522'000.00**	**200'000.00**	**365'500.00**	**200'000.00**	**2'091'808.90**	**119'159.00**
	Nettoergebnis		2'322'000.00		165'500.00		1'972'649.90
720	**Abwasserbeseitigung**	**2'522'000.00**	**200'000.00**	**365'500.00**	**200'000.00**	**2'091'808.90**	**119'159.00**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**2'522'000.00**	**200'000.00**	**365'500.00**	**200'000.00**	**2'091'808.90**	**119'159.00**
5032.01	Allgemeine Kanalisationssanierungen Budgetkredit Anlage 2026 - 10035932 / 2027 10037432	92'500.00		102'500.00		113'206.60	
5032.20	Sanierung HSK Paradiesli GV 25.11.2022 / CHF 1'950'000 Anlage 10024992					1'016'399.00	
5032.24	Kanalisation Rindel-Oltnerstrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / CHF 925'000 Anlage 10029492					3'768.40	
5032.25	Kanalisation Sommeraustrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / CHF 475'000 Anlage 10024892					31'678.15	
5032.29	Kanalisation Rindelstrasse (Teiltrennsystem) GV 26.11.2021 / 440'000 Anlage 10024092					21'753.10	
5032.31	Sanierung Kanalisation Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 655'000 Anlage 10030492					75'829.25	
5032.32	Sanierung Kanalisation Brodheiteristrasse GV 24.11.2023 / CHF 450'000 Anlage 10031892					240'294.40	
5032.35	Sanierung Kanalisation Sägestrasse GV 24.11.2023 / CHF 705'000 Anlage 10034092					228'294.00	
5032.36	BGK Oltnerstrasse - Sanierung Kanalisation GV 24.11.2023 / CHF 1'180'000 Anlage 10034192					1'015.90	
5032.39	Kanalisation Aareweg GV 22.11.2024 / CHF 417'000 Anlage 10034832					165'335.10	
5032.40	Kanalisation Lindengutstrasse/Mattenweg GV 22.11.2024 / CHF 793'000 GV 11.06.26 Anlage 10034992	700'000.00				43'974.35	
5032.42	Fangkanal Bifang Installation Durchflussmessungen Budgetkredit Anlage 10035432					150'260.65	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027 Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5032.43	Zimmerlistrasse 1. Abschnitt Inlinersanierung gem. GEP 2. Generation Budgetkredit Anlage 10036032			110'000.00			
5032.44	Frohburgstrasse Hauptabwasserleitung - Sanierung Nebenleitungen Budgetkredit Anlage 10036132			78'000.00			
5032.45	Kalibervergrösserung Mischwassserleitung Bahnhofstrasse GV 11.06.2026 / CHF 1'400'000 Anlage 10036992	900'000.00					
5032.48	Sanierung Kanalisation Kloosmattstrasse GV 11.06.2026 / CHF 531'000 Anlage 10037192	231'000.00					
5032.49	Zimmerlistrasse 2. Abschnitt Inlinersanierung gem. GEP 2. Generation Budgetkredit Anlage 10037532	75'000.00					
5032.50	Friedauweg 1. Abschnitt Inlinersanierung gem. GEP 2. Generation Budgetkredit Anlage 10037632	75'000.00					
5032.51	Brodheiteristrasse Sanierung der Nebenleitung und Schächte Budgetkredit Anlage 10037732	98'500.00					
5032.52	Teiltrennsystem Dürrberg/Rüttenen Inlinersanierung GV 00.06.2027 / 583'000 Anlage	350'000.00					
5060.01	Kameraeinrichtung und Steuerung Hauptsammelkanal Budgetkredit Anlage 10036232			75'000.00			
6370.01	IR-Beiträge von privaten Haushalten		200'000.00		200'000.00		119'159.00
79	**Raumordnung**	**146'000.00**		**305'000.00**		**67'099.55**	
	Nettoergebnis		146'000.00		305'000.00		67'099.55
790	**Raumordnung**	**146'000.00**		**305'000.00**		**67'099.55**	
7900	**Raumordnung**	**146'000.00**		**305'000.00**		**67'099.55**	
5060.01	Digitalisierung physische Baugesuchsakten Budgetkredit Anlage 10036301			100'000.00			
5290.01	Stadtaufwertung Budgetkredit Anlage 2026 - 10036401 / 2027 - 10037801	90'000.00		130'000.00		3'002.50	
5290.08	Totalrevision Nutzungsplanung 2025 Budgetkredit Anlage 10035801					64'097.05	
5290.10	Totalrevision Nutzungsplanung 2026 Budgetkredit Anlage 10036801			75'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.11	Totalrevision Nutzungsplanung 2027 Budgetkredit Anlage 10037701	56'000.00					
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**200'000.00**	**6'358'000.00**	**200'000.00**	**3'561'800.00**	**541'468.06**	**5'589'019.55**
	Nettoergebnis	6'158'000.00		3'361'800.00		5'047'551.49	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**200'000.00**	**6'358'000.00**	**200'000.00**	**3'561'800.00**	**541'468.06**	**5'589'019.55**
	Nettoergebnis	6'158'000.00		3'361'800.00		5'047'551.49	
999	**Abschluss**	**200'000.00**	**6'358'000.00**	**200'000.00**	**3'561'800.00**	**541'468.06**	**5'589'019.55**
9990	**Abschluss**	**200'000.00**	**6'358'000.00**	**200'000.00**	**3'561'800.00**	**541'468.06**	**5'589'019.55**
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt					422'309.06	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	200'000.00		200'000.00		119'159.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		4'036'000.00		3'196'300.00		3'497'210.65
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'322'000.00		365'500.00		2'091'808.90

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**6'558'000.00**	**6'558'000.00**	**2'911'800.00**	**3'761'800.00**	**6'129'570.81**	**6'129'570.81**
5	**Investitionsausgaben**	**6'558'000.00**		**2'911'800.00**		**6'129'570.81**	
50	Sachanlagen	5'442'000.00		1'686'800.00		4'773'853.85	
52	Immaterielle Anlagen	216'000.00		205'000.00		129'870.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge	700'000.00		820'000.00		684'378.30	
59	Übertrag an Bilanz	200'000.00		200'000.00		541'468.06	
6	**Investitionseinnahmen**		**6'558'000.00**		**3'761'800.00**		**6'129'570.81**
63	Investitionsbeiträge		200'000.00		200'000.00		540'551.26
69	Übertrag an Bilanz		6'358'000.00		3'561'800.00		5'589'019.55

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**6'558'000.00**	**6'558'000.00**	**2'911'800.00**	**3'761'800.00**	**6'129'570.81**	**6'129'570.81**
	Investitionsausgaben	**6'558'000.00**		**2'911'800.00**		**6'129'570.81**	
50	**Sachanlagen**	**5'442'000.00**		**1'686'800.00**		**4'773'853.85**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1'895'000.00**		**387'300.00**		**867'008.50**	
5010	**Strassen / Verkehrswege**	**1'895'000.00**		**387'300.00**		**867'008.50**	
5010.01	Strassen/Verkehrswege	1'895'000.00		387'300.00		867'008.50	
503	**Tiefbauten**	**2'522'000.00**		**487'500.00**		**2'091'808.90**	
5030	**Tiefbauten**	**2'522'000.00**		**487'500.00**		**2'091'808.90**	
5030.01	Tiefbauten	2'522'000.00		487'500.00		2'091'808.90	
504	**Hochbauten**	**525'000.00**				**847'075.70**	
5040	**Hochbauten**	**525'000.00**				**847'075.70**	
5040.01	Hochbauten	525'000.00				847'075.70	
506	**Mobilien**	**500'000.00**		**812'000.00**		**967'960.75**	
5060	**Mobilien**	**500'000.00**		**812'000.00**		**967'960.75**	
5060.01	Mobilien	500'000.00		812'000.00		967'960.75	
52	**Immaterielle Anlagen**	**216'000.00**		**205'000.00**		**129'870.60**	
520	**Software**					**62'771.05**	
5200	**Software**					**62'771.05**	
5200.01	Software					62'771.05	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**216'000.00**		**205'000.00**		**67'099.55**	
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**	**216'000.00**		**205'000.00**		**67'099.55**	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	216'000.00		205'000.00		67'099.55	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**700'000.00**		**820'000.00**		**684'378.30**	
561	**IR-Beiträge an den Kanton**	**700'000.00**		**820'000.00**		**684'378.30**	
5610	**IR-Beiträge an den Kanton**	**700'000.00**		**820'000.00**		**684'378.30**	
5610.01	IR-Beiträge an den Kanton	700'000.00		820'000.00		684'378.30	
59	**Übertrag an Bilanz**	**200'000.00**		**200'000.00**		**541'468.06**	
590	**Passivierungen**	**200'000.00**		**200'000.00**		**541'468.06**	

Investitionsrechnung

1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	**Passivierte Einnahmen**	**200'000.00**		**200'000.00**		**541'468.06**	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt					422'309.06	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	200'000.00		200'000.00		119'159.00	
	Investitionseinnahmen		**6'558'000.00**		**3'761'800.00**		**6'129'570.81**
63	**Investitionsbeiträge**		**200'000.00**		**200'000.00**		**540'551.26**
630	**Investitionsbeiträge vom Bund**						**421'392.26**
6300	**IR-Beiträge vom Bund**						**421'392.26**
6300.01	IR-Beiträge vom Bund						421'392.26
637	**IR-Beitr. von privaten Haushalte**		**200'000.00**		**200'000.00**		**119'159.00**
6370	**IR-Beiträge von privaten haushalten**		**200'000.00**		**200'000.00**		**119'159.00**
6370.01	IR-Beiträge von privaten Haushalten		200'000.00		200'000.00		119'159.00
69	**Übertrag an Bilanz**		**6'358'000.00**		**3'561'800.00**		**5'589'019.55**
690	**Aktivierungen**		**6'358'000.00**		**3'561'800.00**		**5'589'019.55**
6900	**Aktivierte Ausgaben**		**6'358'000.00**		**3'561'800.00**		**5'589'019.55**
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		4'036'000.00		3'196'300.00		3'497'210.65
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'322'000.00		365'500.00		2'091'808.90

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Anlage Nr.	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2025	Rechnung 2026 Ausgaben bis 15.09.2026	Rechnung 2026 Einnahmen bis 15.09.2026	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**23'860'207**	**6'727'017**	**-302'233**	**2'979'014**	**275'773**	**2'591'800**	**200'000**	**13'881'557**
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**145'000**	**-**	**-**	**89'129**	**27'000**	**149'000**	**-**	**55'872**
1500.5060.05	Verkehrsabteilungsfahrzeug Budgetkredit Anlage 10034301	145'000			89'129		149'000		55'872
1500.6310.03	Mannschaftstransportfahrzeug - Subvention AGV Anlage 10034301	-				27'000			
2	**BILDUNG**	**630'000**	**351'298**	**-**	**77'071**	**-**	**120'000**	**-**	**201'632**
2191.5060.03	Erneuerung ICT Schule 2024-2029 GV 21.06.2024 / CHF 630'000 Anlage 10032401	630'000	351'298		77'071		120'000		201'632
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**-**	**-**	**-421'392**	**-**	**47'022**	**-**	**-**	**-374'370**
3411.6300.01	Einlageentsteuerung MwSt Schwimmbad Anlage 10025701	-		-421'392		47'022			-374'370
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**150'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**150'000**
5440.5290.01	Defizitgarantie Kinderhaus Kideal GV 11.06.2026 / CHF 150'000 Anlage 10038201	150'000							150'000
6	**VERKEHR**	**12'854'707**	**2'352'985**	**-**	**1'805'701**	**-**	**1'652'300**	**-**	**8'696'021**
6130.5610.06	BSP 11 Ausbau Oltnerstrasse K 103 Dekretsbeitrag / CHF 6'780'000 Anlage 10029371	6'780'000	1'400'000		700'000		700'000		4'680'000
6150.5010.16	Sanierung Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 835'000 Anlage 10030499	835'000	454'827		676'737				-296'564
6150.5010.19	Sanierung Brodheiteristrasse (Bornstrasse-Zimmerlistrasse) GV 24.11.2023 / CHF 650'000 Anlage 10031899	650'000	122'403		177'791		200'000		349'806

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Anlage Nr.	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2025	Rechnung 2026 Ausgaben bis 15.09.2026	Rechnung 2026 Einnahmen bis 15.09.2026	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
6150.5010.21	Sanierung Sägestrasse GV 24.11.2023 / CHF 255'000 Anlage 10033099	255'000	89'609		127'353		92'300		38'038
6150.5010.25	Umgestaltung Feldstrasse (Feldpark) Budgetkredit Anlage 30011001	287'000	165'138		18'526		27'000		103'336
6150.5010.26	Sanierung Aareweg GV 22.11.2024 / CHF 395'000 Anlage 30011199	395'000	115'442		5'352		95'000		274'207
6150.5010.27	Sanierung Lindengutstrasse/Mattenweg GV 22.11.2024 / CHF 648'000 Anlage 30011299	648'000	5'565		2'262				640'173
6150.5010.28	Alte Zofingerstrasse Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau Budgetkredit Anlage 30011301	75'000			58'286		75'000		16'714
6150.5010.29	Zimmerlistrasse Abschnitt 1 Erneuerung Deckbelag inkl. Unterbau Budgetkredit Anlage 30011401	95'000					95'000		95'000
6150.5010.30	Sanierung Brücke B-113 Höhe SR Beschluss 2026-148 Anlage 30011699	309'707			32'723				276'984
6150.5010.31	Sanierung Längackerstrasse GV 11.06.2026 / CHF 1'057'000 Anlage 30011799	1'057'000			3'818				1'053'182
6150.5010.32	Sanierung Sonnmattstrasse GV 11.06.2026 / CHF 560'000 Anlage 30011999	560'000			2'855				557'146
6150.5010.33	Sanierung Kloosmattstrasse GV 11.06.2026 / CHF 540'000 Anlage 30011899	540'000							540'000
6150.5060.08	IVP WH Bau - Lindner Unitrac Budgetkredit Anlage 10034701	368'000					368'000		368'000
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**7'285'500**	**1'144'743**	**119'159**	**602'169**	**201'751**	**670'500**	**200'000**	**5'640'339**

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Anlage Nr.	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2025	Rechnung 2026 Ausgaben bis 15.09.2026	Rechnung 2026 Einnahmen bis 15.09.2026	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
7201.5032.01	Allgemeine Kanalisationssanierungen Budgetkredit Anlage 2026 - 10035932	102'500			22'920		102'500		79'580
7201.5032.31	Sanierung Kanalisation Pilatusstrasse GV 10.06.2022 / CHF 655'000 Anlage 10030492	655'000	269'748						385'252
7201.5032.32	Sanierung Kanalisation Brodheiteristrasse GV 24.11.2023 / CHF 450'000 Anlage 10031892	450'000	254'849		95'385				99'766
7201.5032.35	Sanierung Kanalisation Sägestrasse GV 24.11.2023 / CHF 705'000 Anlage 10034092	705'000	259'560		194'795				250'645
7201.5032.36	BGK Oltnerstrasse - Sanierung Kanalisation GV 24.11.2023 / CHF 1'180'000 Anlage 10034192	1'180'000	1'016						1'178'984
7201.5032.39	Kanalisation Aareweg GV 22.11.2024 / CHF 417'000 Anlage 10034832	417'000	165'335		101'418				150'247
7201.5032.40	Kanalisation Lindengutstrasse/Mattenweg GV 22.11.2024 / CHF 793'000 GV 11.06.26 Anlage 10034992	1'322'000	43'974		4'527				1'273'499
7201.5032.42	Fangkanal Bifang Installation Durchflussmessungen Budgetkredit Anlage 10035432	155'000	150'261		11'092				-6'352
7201.5032.43	Zimmerlistrasse 1. Abschnitt Inlinersanierung gem. GEP 2. Generation Budgetkredit Anlage 10036032	110'000			71'011		110'000		38'989
7201.5032.44	Frohburgstrasse Hauptabwasserleitung - Sanierung Nebenleitungen Budgetkredit Anlage 10036132	78'000			69'557		78'000		8'443
7201.5032.45	Kalibervergrösserung Mischwassserleitung Bahnhofstrasse GV 11.06.2026 / CHF 1'400'000 Anlage 10036992	1'400'000			42				1'399'958

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Anlage Nr.	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2025	Rechnung 2026 Ausgaben bis 15.09.2026	Rechnung 2026 Einnahmen bis 15.09.2026	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
7201.5032.48	Sanierung Kanalisation Kloosmattstrasse GV 11.06.2026 / CHF 531'000 Anlage 10037192	531'000							531'000
7201.5060.01	Kameraeinrichtung und Steuerung Hauptsammelkanal Budgetkredit Anlage 10036232	75'000			20'391		75'000		54'609
7201.6370.01	IR-Beiträge von privaten Haushalten	-200'000		119'159		201'751		200'000	1'751
7900.5060.01	Digitalisierung physische Baugesuchsakten Budgetkredit Anlage 10036301	100'000					100'000		
7900.5290.01	Stadtaufwertung Budgetkredit Anlage 2026 - 10036401	130'000					130'000		130'000
7900.5290.10	Totalrevision Nutzungsplanung 2026 Budgetkredit Anlage 10036801	75'000			11'032		75'000		63'968
10800	**GRUNDSTÜCKE FINANZVERMÖGEN**	**2'795'000**	**2'877'991**	**-**	**404'945**	**-**	**-**	**-**	**-487'936**
1.10870.02	Revitalisierung Falken GV 10.06.2022 / CHF 2'795'000 Anlage 40001301	2'795'000	2'877'991	-	404'945	-	-	-	-487'936