Einwohnergemeinde Erlach



Budget 2027

Fassung vom 13. Oktober 2026

Inhaltsverzeichnis

Deckblatt .....
Inhaltsverzeichnis
1 Vorbericht 4
2 Erläuterungen 5
2.1 Allgemeines 5
2.2 Erfolgsrechnung 6
2.3 Investitionen 10
3 Ergebnis 11
3.1 Allgemeine Übersicht 11
3.2 Übersicht Gesamthaushalt 12
3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt 13
3.4 Ergebnis SF Wasserversorgung 14
3.5 Ergebnis SF Abwasserentsorgung 15
3.6 Ergebnis SF Abfallentsorgung 16
3.7 Ergebnis SF Wärmeverbund 17
4 Erfolgsrechnung 18
4.1 Zusammenzug nach Sachgruppen 18
4.2 Zusammenzug nach Funktionen mit Kommentar 19
5 Investitionsrechnung 23
5.1 Zusammenzug nach Funktionen 23
6 Eigenkapitalnachweis 24
7 Antrag 25
8 Genehmigung 26
9 ER nach Funktionen detailliert 27
0 Allgemeine Verwaltung 27
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung 30
2 Bildung 32
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche 38
4 Gesundheit 42
5 Soziale Sicherheit 43
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung 47
7 Umweltschutz und Raumordnung 50

8 Volkswirtschaft 54
9 Finanzen und Steuern 56
10 ER nach Sachgruppen detailliert 62
3 Aufwand 62
4 Ertrag 72

Vorbericht Budget 2027

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2027 des allgemeinen Haushaltes sieht folgenden Aufwandüberschuss vor:

Aufwand	CHF	13'708'800
Ertrag	CHF	13'024'150
Aufwandüberschuss	**CHF**	**684'650**

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2027 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen ist seit 31.12.2025 komplett abgeschrieben.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmung Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen ist ebenfalls komplett abgeschrieben.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Ab dem Rechnungsjahr 2026 müssen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr vorgenommen werden. Der Bestand der finanzpolitischen Reserve wurde per 1.1.2026 in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre umgebucht.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet ab 1.1.2025 einzelne Investitionen unter CHF 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Seit der Einführung von HRM2 am 1.1.2016 bis 31.12.2024 betrug die Aktivierungsgrenze CHF 25'000.00.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das Budget 2027 sieht bei Einnahmen von CHF 13'869'150 und Ausgaben von CHF 14'677'300 einen Aufwandüberschuss von CHF 808'150 vor. Gegenüber dem Budget 2026 fällt das Ergebnis um CHF 138'070 besser aus.

Das Budget 2027 basiert auf folgenden Ansätzen:

Steueranlage	1.5		
Liegenschaftssteuer	1.2 ‰ der amtlichen Werte		
Hundetaxe	CHF	100.00	je Hund
<u>Wasser</u>			
Sommer je m3	CHF	1.80	
Winter je m3	CHF	0.50	
Je Hausanschluss im Jahr	CHF	150.00	
Je Wohnung / Gewerbebetrieb im Jahr	CHF	50.00	
<u>Abwasser</u>			
Sommer je m3	CHF	3.10	
Winter je m3	CHF	1.20	
Je Hausanschluss im Jahr	CHF	90.00	
Je Wohnung / Gewerbebetrieb im Jahr	CHF	40.00	
Kehricht je Wohnung	CHF	150.00	
<u>Kurtaxe</u>			
Erwachsene (ab 16 Jahren) pro Übernachtung	CHF	1.40	
(zusätzlich CHF 1.00 Beherbergungsabgabe für Tourismusregion Biel)			
Jugendliche (12-15 Jahre) pro Übernachtung	CHF	0.70	
Kinder (unter 12 Jahren) pro Übernachtung	CHF	-	
Ferienwohnungen bis 2 Zimmer / Jahr	CHF	90.00	
Ferienwohnungen mit 3 Zimmern / Jahr	CHF	180.00	
Ferienwohnungen mehr als 3 Zimmern / Jahr	CHF	270.00	
Wohnwagen bis 6 m Länge / Jahr	CHF	90.00	
Wohnwagen ab 6 m Länge / Jahr	CHF	180.00	
Boote ab 16,5 m2 / Jahr	CHF	90.00	

2.2 Erfolgsrechnung
2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**3'636'650.00**		**3'325'700.00**		**3'204'344.45**	
	Aufwandüberschuss		3'636'650.00		3'325'700.00		3'204'344.45
3	**Aufwand**	**3'636'650.00**		**3'325'700.00**		**3'204'344.45**	
30	**Personalaufwand**	**3'636'650.00**		**3'325'700.00**		**3'204'344.45**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**79'400.00**		**79'400.00**		**83'400.00**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	79'400.00		79'400.00		83'400.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**2'929'200.00**		**2'675'700.00**		**2'589'305.20**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'929'200.00		2'675'700.00		2'589'305.20	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**558'800.00**		**508'850.00**		**499'569.00**	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	192'000.00		175'500.00		175'116.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	241'900.00		221'300.00		210'225.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'100.00		24'050.00		24'384.65	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'650.00		40'750.00		40'870.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	52'150.00		47'250.00		48'972.30	
309	**Übriger Personalaufwand**	**69'250.00**		**61'750.00**		**32'070.25**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'500.00		46'000.00		17'809.20	
3091	Personalwerbung	4'900.00		4'900.00		2'255.40	
3099	Übriger Personalaufwand	11'850.00		10'850.00		12'005.65	

2.2.2 Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**2'686'200.00**		**2'811'750.00**		**2'627'749.80**	
	Aufwandüberschuss		2'686'200.00		2'811'750.00		2'627'749.80
3	**Aufwand**	**2'686'200.00**		**2'811'750.00**		**2'627'749.80**	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'686'200.00**		**2'811'750.00**		**2'627'749.80**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**213'400.00**		**221'200.00**		**189'564.40**	
3100	Büromaterial	14'000.00		14'500.00		10'983.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'800.00		94'200.00		84'476.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	34'800.00		34'700.00		29'877.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'800.00		14'800.00		13'727.45	
3104	Lehrmittel	34'000.00		35'000.00		27'321.65	
3105	Lebensmittel	25'000.00		28'000.00		23'178.00	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**120'700.00**		**247'900.00**		**132'798.42**	
3110	Büromöbel und Geräte	39'800.00		58'600.00		25'259.20	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		61'000.00		21'585.75	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'400.00		8'800.00		6'877.40	
3113	Hardware	33'500.00		31'000.00		29'393.00	
3118	Immateriellen Anlagen	9'500.00		11'000.00		14'506.50	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'500.00		77'500.00		35'176.57	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**235'000.00**		**226'400.00**		**247'199.85**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	235'000.00		226'400.00		247'199.85	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**831'150.00**		**791'500.00**		**834'443.80**	
3130	Dienstleistungen Dritter	348'950.00		370'250.00		374'922.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'500.00		17'500.00		7'369.90	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	235'000.00		187'250.00		219'113.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	166'100.00		145'300.00		163'058.25	
3134	Sachversicherungsprämien	63'000.00		61'300.00		58'269.65	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		4'800.00		6'342.30	
3137	Steuern und Abgaben	5'100.00		5'100.00		5'368.20	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**728'500.00**		**805'800.00**		**708'783.25**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	101'000.00		106'000.00		76'075.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	45'000.00		60'000.00		67'951.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	45'000.00		38'000.00		41'670.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		100'000.00		58'688.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441'500.00		484'300.00		446'820.70	
3145	Unterhalt Wald	1'000.00		1'000.00		1'882.70	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	20'000.00		16'500.00		15'694.50	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**205'600.00**		**167'500.00**		**139'028.60**	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'500.00		1'500.00		189.00	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	86'300.00		78'700.00		69'793.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'300.00		4'300.00		2'522.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	101'500.00		68'500.00		65'535.60	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'000.00		14'500.00		988.45	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**263'100.00**		**262'600.00**		**263'232.40**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	232'300.00		232'300.00		231'985.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'300.00		17'300.00		17'613.25	
3162	Raten für operatives Leasing	13'500.00		13'000.00		13'633.55	
317	**Spesenentschädigungen**	**47'550.00**		**47'650.00**		**36'874.69**	
3170	Reisekosten und Spesen	22'150.00		21'250.00		18'853.19	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'400.00		26'400.00		18'021.50	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**23'200.00**		**23'200.00**		**62'380.39**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					45'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	23'200.00		23'200.00		17'080.39	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**18'000.00**		**18'000.00**		**13'444.00**	
3190	Schadenersatzleistungen	5'000.00		5'000.00		309.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		13'000.00		13'134.50	

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung		**4'308'500.00**		**4'206'000.00**		**4'586'528.75**
	Ertragsüberschuss	4'308'500.00		4'206'000.00		4'586'528.75	
4	**Ertrag**		**4'308'500.00**		**4'206'000.00**		**4'586'528.75**
40	**Fiskalertrag**		**4'308'500.00**		**4'206'000.00**		**4'586'528.75**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**3'429'000.00**		**3'376'000.00**		**3'308'901.45**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'950'000.00		2'940'000.00		2'800'986.95
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		318'000.00		285'000.00		310'573.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		161'000.00		151'000.00		197'341.35
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**101'000.00**		**111'000.00**		**89'014.20**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		100'000.00		110'000.00		88'505.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		508.45
402	**Übrige direkte Steuern**		**757'000.00**		**693'000.00**		**1'167'046.10**
4021	Grundsteuern		385'000.00		370'000.00		383'114.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		360'000.00		320'000.00		439'477.30
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		1'000.00		336'565.55
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		2'000.00		7'889.05
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**21'500.00**		**26'000.00**		**21'567.00**
4033	Hundesteuer		9'000.00		11'000.00		8'900.00
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuer		12'500.00		15'000.00		12'667.00

2.3 Investitionen

Die geplanten Investitionen bilden die Grundlage für die Berechnung der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen).

Im Jahr 2027 sind vorbehaltlich der Kreditgenehmigungen durch das zuständige Finanzorgan, folgende Investitionsausgaben (Verwaltungsvermögen) geplant:

Investitionsbudget 2027	**Ausgaben**	**Einnahmen**
Investitionen Allgemeiner Haushalt		
ZSA Schutzräume	180'000	
ZSA Anschaffung Mobiliar	65'000	
Camping öffentliche Sanitärgebäude	200'000	
Treppensanierung Breitenweg-Schloss	80'000	
Sanierung Trinkwasserleit. Büel und Unter den Halden (Teil Strassen/Treppe)	221'000	
Gesamtsanierung Gostel (Teil Strassen)	334'000	
Werkhof Ersatz Betriebsfahrzeug	200'000	
Total	**1'280'000**	**0**
Investitionen SF Wasser		
Sanierung Trinkwasserleit. Büel und Unter den Halden (Teil Wasser)	1'029'000	
Gesamtsanierung Gostel (Teil Wasser)	200'000	
Total	**1'229'000**	**0**
Investitionen SF Abwasser		
Zustandserhebung privater Abwasserleitungen	250'000	
Gesamtsanierung Gostel (Teil Abwasser)	665'000	
Total	**915'000**	**0**
Investitionen SF Abfall		
keine	0	
Total	**0**	**0**
Gesamttotal	**3'424'000**	**0**
Nettoinvestitionen	**3'424'000**	

3 Ergebnis
3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-808'150.00	-946'220.00	191'360.56
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-684'650.00	-802'520.00	142'643.16
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-123'500.00	-143'700.00	48'717.40
Steuerertrag natürliche Personen	3'429'000.00	3'376'000.00	3'308'901.45
Steuerertrag juristische Personen	101'000.00	111'000.00	89'014.20
Liegenschaftssteuer	385'000.00	370'000.00	383'114.20
Nettoinvestitionen	3'424'000.00	534'000.00	635'030.00
Bestand Finanzvermögen			9'237'609.88
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt			15'475'233.95
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt			10'759'715.66
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen			4'715'518.29
Fremdkapital			14'008'539.46
Eigenkapital			10'704'304.37
Reserven			2'098'239.45
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag			5'237'592.58

3.2 Übersicht Gesamthaushalt

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	14'402'800.00	14'028'800.00	14'036'249.58
Betrieblicher Ertrag	13'566'000.00	13'076'250.00	13'527'768.18
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-836'800.00**	**-952'550.00**	**-508'481.40**
Finanzaufwand	274'500.00	294'800.00	217'808.06
Finanzertrag	303'150.00	301'130.00	570'700.80
Ergebnis aus Finanzierung	**28'650.00**	**6'330.00**	**352'892.74**
Operatives Ergebnis	**-808'150.00**	**-946'220.00**	**-155'588.66**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	346'949.22
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**346'949.22**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-808'150.00**	**-946'220.00**	**191'360.56**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'424'000.00	534'000.00	802'209.70
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	167'179.70
Ergebnis Investitionsrechnung	**-3'424'000.00**	**-534'000.00**	**-635'030.00**
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-808'150.00	-946'220.00	191'360.56
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	714'900.00	610'900.00	994'415.65
Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	104'000.00	104'000.00	163'031.45
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	-87'200.00	-39'500.00	-33'915.65
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	-332'531.67
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	**-76'450.00**	**-270'820.00**	**982'360.34**
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-3'424'000.00	-534'000.00	-635'030.00
Finanzierungsergebnis	**-3'500'450.00**	**-804'820.00**	**347'330.34**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	13'434'300.00	13'086'800.00	13'105'080.03
Betrieblicher Ertrag	12'729'000.00	12'285'950.00	12'554'979.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-705'300.00**	**-800'850.00**	**-550'100.80**
Finanzaufwand	274'500.00	294'800.00	217'808.06
Finanzertrag	295'150.00	293'130.00	563'602.80
Ergebnis aus Finanzierung	**20'650.00**	**-1'670.00**	**345'794.74**
Operatives Ergebnis	**-684'650.00**	**-802'520.00**	**-204'306.06**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	346'949.22
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**346'949.22**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-684'650.00**	**-802'520.00**	**142'643.16**

Kommentar

Der Bilanzüberschuss weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 5'237'592.58 und die finanzpolitische Reserve einen Bestand von CHF 2'098'239.45 aus.

Beim ausserordentlichen Ertrag handelte es sich um die Auflösung der Neubewertungsreserve von 2021 bis 2025.

Die Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögens beim Übergang zu HRM2 betrugen jährlich CHF 294'606.85 und fallen per 1.1.2026 weg.

Die Steueranlage bleibt unverändert.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	293'600.00	294'400.00	338'963.90
Betrieblicher Ertrag	284'900.00	270'500.00	383'024.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-8'700.00**	**-23'900.00**	**44'061.05**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	3'000.00	2'899.00
Ergebnis aus Finanzierung	**3'000.00**	**3'000.00**	**2'899.00**
Operatives Ergebnis	**-5'700.00**	**-20'900.00**	**46'960.05**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-5'700.00**	**-20'900.00**	**46'960.05**

Kommentar

Das Verwaltungsvermögen Wasserversorgung weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 1'046'956.70 aus.

Das Eigenkapital weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 795'708.40 und der Werterhalt einen Bestand von CHF 733'259.62 aus.

Die Gebühren bleiben unverändert.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	415'000.00	395'700.00	359'985.00
Betrieblicher Ertrag	322'800.00	289'500.00	371'120.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-92'200.00**	**-106'200.00**	**11'135.10**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'000.00	3'000.00	2'676.00
Ergebnis aus Finanzierung	**3'000.00**	**3'000.00**	**2'676.00**
Operatives Ergebnis	**-89'200.00**	**-103'200.00**	**13'811.10**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-89'200.00**	**-103'200.00**	**13'811.10**

Kommentar

Das Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 651'731.20 aus.

Das Eigenkapital weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 623'361.59 und der Werterhalt einen Bestand von CHF 441'432.07 aus.

Die Gebühren bleiben unverändert.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	210'100.00	202'100.00	182'886.45
Betrieblicher Ertrag	183'400.00	184'400.00	174'178.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-26'700.00**	**-17'700.00**	**-8'708.10**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'000.00	2'000.00	1'301.00
Ergebnis aus Finanzierung	**2'000.00**	**2'000.00**	**1'301.00**
Operatives Ergebnis	**-24'700.00**	**-15'700.00**	**-7'407.10**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-24'700.00**	**-15'700.00**	**-7'407.10**

Kommentar

Das Verwaltungsvermögen Abfallentsorgung weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 160'882.00 aus.

Das Eigenkapital weist per 31.12.2025 einen Bestand von CHF 297'658.96 aus.

Die Gebühren bleiben unverändert.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeverbund

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	49'800.00	49'800.00	49'334.20
Betrieblicher Ertrag	45'900.00	45'900.00	44'465.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-3'900.00**	**-3'900.00**	**-4'868.65**
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	222.00
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**222.00**
Operatives Ergebnis	**-3'900.00**	**-3'900.00**	**-4'646.65**
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-3'900.00**	**-3'900.00**	**-4'646.65**

Kommentar

Das Eigenkapital weist per 31.12.2025 einen Bestand von CH 28'419.75 aus.

4 Erfolgsrechnung
4.1 Zusammenzug nach Sachgruppen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**15'931'400.00**	**15'931'400.00**	**15'450'150.00**	**15'450'150.00**	**15'405'017.55**	**15'405'017.55**
3	**Aufwand**	**15'931'400.00**		**15'450'150.00**		**15'201'603.24**	
30	Personalaufwand	3'636'650.00		3'325'700.00		3'204'344.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'686'200.00		2'811'750.00		2'627'749.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	714'900.00		610'900.00		994'415.65	
34	Finanzaufwand	274'500.00		294'800.00		217'808.06	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	104'000.00		104'000.00		163'031.45	
36	Transferaufwand	7'261'050.00		7'176'450.00		7'046'708.23	
39	Interne Verrechnungen	1'254'100.00		1'126'550.00		947'545.60	
4	**Ertrag**		**15'123'250.00**		**14'503'930.00**		**15'392'963.80**
40	Fiskalertrag		4'308'500.00		4'206'000.00		4'586'528.75
41	Regalien und Konzessionen		65'250.00		65'250.00		67'596.30
42	Entgelte		3'474'300.00		3'372'300.00		3'704'347.39
44	Finanzertrag		303'150.00		301'130.00		570'700.80
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		87'200.00		39'500.00		33'915.65
46	Transferertrag		5'630'750.00		5'393'200.00		5'135'380.09
48	Ausserordentlicher Ertrag						346'949.22
49	Interne Verrechnungen		1'254'100.00		1'126'550.00		947'545.60
9	**Abschlusskonten**		**808'150.00**		**946'220.00**	**203'414.31**	**12'053.75**
90	Abschluss Erfolgsrechnung		808'150.00		946'220.00	203'414.31	12'053.75

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**15'931'400.00**	**15'931'400.00**	**15'450'150.00**	**15'450'150.00**	**15'405'017.55**	**15'405'017.55**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'170'500.00**	**257'000.00**	**1'148'000.00**	**257'000.00**	**1'069'476.33**	**206'923.38**
	Nettoaufwand		913'500.00		891'000.00		862'552.95
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**1'069'800.00**	**961'400.00**	**966'600.00**	**844'200.00**	**783'357.30**	**684'922.79**
	Nettoaufwand		108'400.00		122'400.00		98'434.51
2	**Bildung**	**3'142'350.00**	**1'006'250.00**	**2'974'200.00**	**1'008'500.00**	**3'210'820.24**	**1'098'857.46**
	Nettoaufwand		2'136'100.00		1'965'700.00		2'111'962.78
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**955'250.00**	**1'000'100.00**	**1'032'450.00**	**977'100.00**	**1'111'665.09**	**1'012'544.49**
	Nettoaufwand				55'350.00		99'120.60
	Nettoertrag	44'850.00					
4	**Gesundheit**	**10'700.00**		**10'700.00**		**8'961.00**	
	Nettoaufwand		10'700.00		10'700.00		8'961.00
5	**Soziale Sicherheit**	**6'825'800.00**	**5'358'500.00**	**6'513'000.00**	**5'121'000.00**	**6'218'404.82**	**4'899'779.00**
	Nettoaufwand		1'467'300.00		1'392'000.00		1'318'625.82
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**945'900.00**	**879'750.00**	**961'000.00**	**827'950.00**	**999'915.69**	**816'156.46**
	Nettoaufwand		66'150.00		133'050.00		183'759.23
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'093'300.00**	**943'900.00**	**1'094'800.00**	**927'900.00**	**1'090'694.05**	**1'001'969.15**
	Nettoaufwand		149'400.00		166'900.00		88'724.90
8	**Volkswirtschaft**	**131'500.00**	**145'300.00**	**142'800.00**	**133'000.00**	**196'739.05**	**167'603.60**
	Nettoaufwand				9'800.00		29'135.45
	Nettoertrag	13'800.00					
9	**Finanzen und Steuern**	**586'300.00**	**5'379'200.00**	**606'600.00**	**5'353'500.00**	**714'983.98**	**5'516'261.22**
	Nettoertrag	4'792'900.00		4'746'900.00		4'801'277.24	

0 Allgemeine Verwaltung
Der Nettoaufwand liegt 2.5 % über dem Vorjahresbudget und 5.9 % über der Vorjahresrechnung.

Die Löhne wurden gemäss der aktuellen Stellenbesetzung mit einer Erhöhung von 2 % berechnet. Da die internen Verrechnungen neu mit Vollkosten verrechnet werden, gibt es in allen Funktionen Veränderungen. Die Entschädigung für die Rechnungsführung Gals und Tschugg ist ab 2026 neu enthalten. Die Lohnaufwände sind auch entsprechend höher budgetiert.

1 Öffentliche Sicherheit
Der Nettoaufwand liegt 11.4 % unter dem Vorjahresbudget und 10.1 % über der Vorjahresrechnung.

Gemäss Prognose sollte der Beitrag an den Gemeindeverband öffentliche Sicherheit aufgrund der Zusammenarbeit mit Biel tiefer ausfallen.

2 Bildung
Der Nettoaufwand liegt 8.6 % über dem Vorjahresbudget und 1.14 % über der Vorjahresrechnung.

Die Gehaltskostenbeiträge für Lehrerbesoldungen wurden mit Hilfe des kantonalen Tools aufgrund der Schülerzahlen und der Anzahl Klassen berechnet.

Die Änderung der Nutzungsdauer führt bei den Schulhäusern ab 2026 zu tieferen Abschreibungskosten. Die Unterhaltskosten sind etwa gleich hoch budgetiert wie im Vorjahr.

Die Defizitgarantien für die Tagesschule und die Ferieninsel wurden aufgrund des Budgets des Kinderhauses aufgenommen und sind insgesamt höher als im Vorjahresbudget und -rechnung.

Die Kosten für die Massnahmen Regelunterricht wurden gemäss Budget der Sitzgemeinde Ins aufgenommen und sind gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 50'000 höher. Bereits die Vorjahresrechnung ist in der Grössenordnung des Budget 2027 ausgefallen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
Das Budget sieht einen Nettoertrag von CHF 44'850 vor. Im Vorjahresbudget geht man von einem Nettoaufwand von CHF 55'350 aus und in der Vorjahresrechnung betrug der Nettoaufwand CHF 99'120.60.

Der Bootshafen ist mit einem Nettoertrag von CHF 245'800 budgetiert. Darin enthalten sind Abschreibungskosten von CHF 113'900. Das Vorjahresbudget weist einen Nettoertrag von CHF 253'800 und die Vorjahresrechnung einen Nettoertrag von CHF 256'019 aus.

Beim Camping wird mit einem Nettoertrag von CHF 121'300 gerechnet. Darin enthalten sind Abschreibungskosten von CHF 138'400. Im Vorjahresbudget ist ein Nettoertrag von CHF 42'800 enthalten und die Vorjahresrechnung hat aufgrund höherer Unterhaltskosten mit einem Nettoertrag von CHF 60'854 abgeschlossen.

4 Gesundheit
Der Nettoaufwand beträgt CHF 10’700 und ist gleich wie das Vorjahresbudget. Im Vergleich mit der Vorjahresrechnung ist das Budget 19.4 % oder CHF 1’739 höher.

5 Soziale Sicherheit
Der Nettoaufwand liegt 5.4 % über dem Vorjahresbudget und 11.3 % über der Vorjahresrechnung.

Ein grosser Teil dieser Ausgaben wird durch Einnahmen aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe und den Beiträgen der Anschlussgemeinden des Regionalen Sozialdienstes gedeckt. Die Lohnkosten für den Regionalen Sozialdienst wurden aufgrund der geplanten Stellenaufstockung höher budgetiert. Diese Mehrkosten werden zum Teil durch höhere Besoldungspauschalen des Kantons gedeckt. Die Differenz tragen die Anschlussgemeinden.

Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen beträgt CHF 348'000 und der Lastenausgleich an die Sozialhilfe beträgt CHF 955’000, also insgesamt CHF 69’500 höher als im Vorjahresbudget und CHF 124’129 höher als in der Vorjahresrechnung.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Der Nettoaufwand beträgt CHF 66’150 und ist CHF 66’900 tiefer als im Vorjahresbudget und CHF 117’609 tiefer als in der Vorjahresrechnung.

Die Löhne wurden gemäss der aktuellen Stellenbesetzung mit einer Erhöhung von 2 % berechnet. In den Abschreibungen sind die realisierten und geplanten Investitionen enthalten. Da die internen Verrechnungen ab 2026 mit Vollkosten berechnet werden, gibt es in allen Funktionen Veränderungen.

Bei den Parkplätzen wird mit einem Nettoertrag von CHF 425'600 gerechnet. Im Vorjahresbudget war für den Ersatz von Ticketautomaten CHF 40'000 und tiefere Einnahmen enthalten, weshalb mit einem tieferen Nettoertrag von CHF 312'500 gerechnet wird. Der Nettoertrag in der Vorjahresrechnung fiel mit CHF 360'457 tiefer aus. Zu diesem Zeitpunkt waren noch die tieferen Parkgebühren gültig.

Der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr ist mit CHF 138’000 im Budget enthalten und ist ähnlich wie im Vorjahresbudget und -rechnung.

7 Umweltschutz und Raumordnung
Der Nettoaufwand liegt 10.5 % unter dem Vorjahresbudget und 68.4 % oder CHF 60'657 über der Vorjahresrechnung.

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbeseitigung sind dabei nicht berücksichtigt, da sie im Budget ausgeglichen enthalten sind.

8 Volkswirtschaft
Der Nettoertrag beträgt CHF 13'800. Im Vorjahresbudget wird mit einem Nettoaufwand von CHF 9'800 gerechnet und die Vorjahresrechnung ist mit einem Nettoaufwand von CHF 29'135 ausgefallen.

In der Vorjahresrechnung sind die einmaligen Kosten für die Solarstrategie von rund CHF 40'000 enthalten.

9 Finanzen und Steuern
Der Nettoertrag liegt 4.2 % über dem Vorjahresbudget und 16.9 % unter der Vorjahresrechnung.

Für die Budgetierung der Steuererträge wurden die Prognosen des Kantons und die Steuerertragsstatistik der vergangenen Jahre hinzugezogen.

Die Finanz- und Lastenausgleichszahlungen wurden gemäss Vorgaben des Kantons budgetiert.

Nächstes Jahr werden zwei Darlehen von insgesamt 4,2 Mio. zur Umfinanzierung fällig. Dies sind alles Darlehen mit sehr tiefen Zinssätzen. Daher ist der Zinsaufwand höher budgetiert als in den Vorjahren.

Die grosse Differenz zwischen Budget 2027 und der Vorjahresrechnung ist auf verschiedene einmalige Einnahmen bzw. tiefere Aufwände von rund 1 Mio. zurückzuführen:

- Entnahme aus Neubewertungsreserve CHF 332’500
- Erbschaft CHF 14’000
- Verkauf Aktien CHF 109’000
- Marktwertanpassung Aktien und Liegenschaften CHF 137’000
- Erbschaftssteuer CHF 330’000
- Tiefere Zinskosten CHF 60’000
- Sondersteuern CHF 100’000

5 Investitionsrechnung
5.1 Zusammenzug nach Funktionen

		Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**3'424'000.00**	**3'424'000.00**	**534'000.00**	**534'000.00**	**969'389.40**	**969'389.40**
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**245'000.00**		**180'000.00**		**80'028.40**	
	Nettoausgaben		245'000.00		180'000.00		80'028.40
2	**Bildung**			**120'000.00**		**4'301.65**	
	Nettoausgaben				120'000.00		4'301.65
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**200'000.00**				**47'788.30**	**61'379.70**
	Nettoausgaben		200'000.00				
	Nettoeinnahmen					13'591.40	
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**835'000.00**		**120'000.00**		**393'065.90**	**105'000.00**
	Nettoausgaben		835'000.00		120'000.00		288'065.90
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'144'000.00**		**114'000.00**		**277'025.45**	
	Nettoausgaben		2'144'000.00		114'000.00		277'025.45
8	**Volkswirtschaft**						**800.00**
	Nettoeinnahmen					800.00	
9	**Finanzen und Steuern**		**3'424'000.00**		**534'000.00**	**167'179.70**	**802'209.70**
	Nettoeinnahmen	3'424'000.00		534'000.00		635'030.00	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital in Tausend CHF

Eigenkapital per 1.1.2026		CHF	Veränderungsnachweis aus Budget laufendes Jahr (+/-)		CHF	aus Budgetjahr (+/-)		CHF	Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2027		CHF
29	**Eigenkapital**	**10'704**			**-881**			**-792**	**29**	**Eigenkapital**	**9'031**
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	**1'745**			**-144**			**-124**	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanierungen	**1'477**
29001	SF Wasserversorgung	796			-21			-6	29001	SF Wasserversorgung	769
29002	SF Abwasserentsorgung	623			-103			-89	29002	SF Abwasserentsorgung	431
29003	SF Abfall	298			-16			-25	29003	SF Abfall	257
29007	SF Wärmeverbund	28			-4			-4	29007	Übrige SF	20
293	Vorfinanzierungen	**1'194**			**65**			**16**	293	Vorfinanzierungen	**1'275**
29300	Grabfonds	19			0			0			19
29301	Wasserversorgung Werterhalt	733			15			0	29301	Wasserversorgung Werterhalt	748
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	442			50			16	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	508
296	Schwankungsreserve	**429**			**0**			**0**	296	Schwankungsreserve	**429**
29601	Schwankungsreserve	429			0			0	29601	Schwankungsreserve	429
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**7'336**	**2990**	**Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)**	**-802**	**2990**	**Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)**	**-684**	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**5'850**

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen wurden bereits in den Kapiteln 3.4 bis 3.7 kommentiert.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Keine vorhanden

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Werterhalte zu den Spezialfinanzierungen wurden bereits in den Kapiteln 3.4 und 3.5 kommentiert.

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen)

Die zusätzlichen Abschreibungen fallen ab 1.1.2026 weg. Der Bestand der finanzpolitischen Reserve wurde in den Bilanzüberschuss umgebucht.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Der Bilanzüberschuss verändert sich aufgrund der budgetierten Defizite 2026 und 2027.

7 Antrag des Gemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1.50
b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1.2 ‰
c) Genehmigung Budget 2027 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	**CHF**	**14'677'300**	**13'869'150**
Aufwandüberschuss	CHF		808'150
Allgemeiner Haushalt	**CHF**	**13'708'800**	**13'024'150**
Aufwandüberschuss	CHF		684'650
SF Wasserversorgung	**CHF**	**293'600**	**287'900**
Aufwandüberschuss	CHF		5'700
SF Abwasserentsorgung	**CHF**	**415'000**	**325'800**
Aufwandüberschuss	CHF		89'200
SF Abfallentsorgung	**CHF**	**210'100**	**185'400**
Aufwandüberschuss	CHF		24'700
SF Wärmeverbund	**CHF**	**49'800**	**45'900**
Aufwandüberschuss	CHF		3'900

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Erlach

Hanspeter Gerber	Julian Ruefer	Daniela Binggeli	
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber	Finanzverwalterin	Erlach, 13. Oktober 2026

8 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 am 2. Dezember 2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 13. Oktober 2026 genehmigt.

Erlach, 2. Dezember 2026

Einwohnergemeinde Erlach

Hanspeter Gerber	Julian Ruefer
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

9 Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**15'931'400.00**	**15'931'400.00**	**15'450'150.00**	**15'450'150.00**	**15'405'017.55**	**15'405'017.55**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'170'500.00**	**257'000.00**	**1'148'000.00**	**257'000.00**	**1'069'476.33**	**206'923.38**
	Nettoaufwand		913'500.00		891'000.00		862'552.95
01	**Legislative und Exekutive**	**113'300.00**		**113'000.00**		**118'005.30**	**442.50**
	Nettoaufwand		113'300.00		113'000.00		117'562.80
011	**Legislative**	**19'000.00**		**19'000.00**		**17'365.25**	
	Nettoaufwand		19'000.00		19'000.00		17'365.25
0110	**Legislative**	**19'000.00**		**19'000.00**		**17'365.25**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'400.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'691.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		10'269.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	**Exekutive**	**94'300.00**		**94'000.00**		**100'640.05**	**442.50**
	Nettoaufwand		94'300.00		94'000.00		100'197.55
0120	**Exekutive**	**94'300.00**		**94'000.00**		**100'640.05**	**442.50**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	62'000.00		62'000.00		69'940.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			700.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		3'328.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					523.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		137.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		787.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		180.00	
3130.02	Anlässe	1'000.00		1'000.00		1'110.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00				985.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'600.00		9'600.00		10'011.60	
3199.03	Gemeinderatskredit	13'000.00		13'000.00		13'136.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						442.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	**Allgemeine Dienste**	**1'057'200.00**	**257'000.00**	**1'035'000.00**	**257'000.00**	**951'471.03**	**206'480.88**
	Nettoaufwand		800'200.00		778'000.00		744'990.15
022	**Allgemeine Dienste**	**892'800.00**	**202'000.00**	**854'800.00**	**202'000.00**	**814'637.03**	**152'456.43**
	Nettoaufwand		690'800.00		652'800.00		662'180.60
0220	**Allgemeine Dienste**	**892'800.00**	**202'000.00**	**854'800.00**	**202'000.00**	**814'637.03**	**152'456.43**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522'200.00		520'300.00		498'187.95	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					-15'850.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'700.00		33'500.00		32'372.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'800.00		34'500.00		32'947.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		4'100.00		4'223.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'800.00		7'800.00		7'501.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00		9'800.00		9'431.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000.00		10'000.00		8'560.40	
3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		371.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00		2'199.65	
3100.01	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		3'436.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'952.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		4'166.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		526.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		5'000.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		16'638.95	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	6'500.00		9'000.00		8'076.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		14'800.00		15'573.53	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'000.00		38'000.00		29'227.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	69'800.00		67'600.00		73'753.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'300.00		6'296.70	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00		310.25	
3158.01	Unterhalt Software, Support	55'000.00		34'000.00		36'105.35	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	6'800.00		6'800.00		11'371.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'336.95	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	26'000.00		26'000.00		23'272.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800.00		2'800.00		2'648.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		400.00		140.03
4250.01	Verkäufe		200.00		200.00		939.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		33'119.80
4611.01	Entschädigungen von Kanton		500.00		500.00		325.65
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'300.00		1'300.00		1'067.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer						-6'289.65
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		70'800.00		70'800.00		
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		34'500.00		34'500.00		29'595.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		93'800.00		93'800.00		93'559.50
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**164'400.00**	**55'000.00**	**180'200.00**	**55'000.00**	**136'834.00**	**54'024.45**
	Nettoaufwand		109'400.00		125'200.00		82'809.55
290	**Verwaltungsliegenschaft Amthausgasse 10 (Gemeindeverwaltung)**	**75'100.00**	**18'000.00**	**77'000.00**	**18'000.00**	**69'128.90**	**18'024.45**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		365.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		304.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		22'000.00		24'040.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300.00		1'700.00		2'159.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		6'500.00		3'623.75	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	19'900.00		25'100.00		19'650.30	
3151.02	Unterhalt Heizung	6'300.00		6'100.00		3'660.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'000.00		8'000.00		8'003.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.25	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'100.00		6'100.00		7'320.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		12'746.45
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		500.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'778.00
0291	**Verwaltungsliegenschaft Altstadt 1 (Rathaus)**	**89'300.00**	**37'000.00**	**103'200.00**	**37'000.00**	**67'705.10**	**36'000.00**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'500.00		1'736.70	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'500.00		2'500.00		4'109.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		9'962.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		240.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'200.00		4'514.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00		25'500.00		17'246.25	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	20'600.00		22'000.00		15'458.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		10'000.00		414.40	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					6'643.30	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000.00		23'000.00		7'380.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		36'000.00		36'000.00		36'000.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**1'069'800.00**	**961'400.00**	**966'600.00**	**844'200.00**	**783'357.30**	**684'922.79**
	Nettoaufwand		108'400.00		122'400.00		98'434.51

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	**Öffentliche Sicherheit**	**9'600.00**		**2'300.00**	**800.00**	**1'555.40**	
	Nettoaufwand		9'600.00		1'500.00		1'555.40
111	**Polizei**	**9'600.00**		**1'600.00**		**1'555.40**	
	Nettoaufwand		9'600.00		1'600.00		1'555.40
1110	**Polizei**	**9'600.00**		**1'600.00**		**1'555.40**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'600.00		1'600.00		1'555.40	
112	**Verkehrssicherheit**			**700.00**	**800.00**		
	Nettoertrag			100.00			
1120	**Verkehrssicherheit**			**700.00**	**800.00**		
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			700.00			
4250.01	Verkäufe				800.00		
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**869'200.00**	**866'500.00**	**751'200.00**	**748'500.00**	**601'871.25**	**587'326.59**
	Nettoaufwand		2'700.00		2'700.00		14'544.66
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**869'200.00**	**866'500.00**	**751'200.00**	**748'500.00**	**601'871.25**	**587'326.59**
	Nettoaufwand		2'700.00		2'700.00		14'544.66
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**34'200.00**	**31'500.00**	**41'200.00**	**38'500.00**	**52'900.25**	**38'355.59**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'570.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.15	
3101.04	Einkauf Fischerpatente			7'000.00		7'779.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		429.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		20'500.00		39'099.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	8'000.00		8'000.00		2'898.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00		2'700.00		1'120.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		30'500.00		30'500.00		26'161.59
4210.02	Fischerpatente				7'000.00		8'063.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'651.00
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		1'000.00		1'000.00		480.00
1402	**Kinder- und Erwachsenenschutz**	**835'000.00**	**835'000.00**	**710'000.00**	**710'000.00**	**548'971.00**	**548'971.00**
3980.01	Interne Übertragungen	835'000.00		710'000.00		548'971.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		835'000.00		710'000.00		548'971.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**82'000.00**	**82'000.00**	**82'000.00**	**82'000.00**	**77'213.10**	**77'213.10**
150	**Feuerwehr**	**82'000.00**	**82'000.00**	**82'000.00**	**82'000.00**	**77'213.10**	**77'213.10**
1500	**Feuerwehr**	**82'000.00**	**82'000.00**	**82'000.00**	**82'000.00**	**77'213.10**	**77'213.10**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'434.15	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	80'000.00		80'000.00		75'778.95	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		82'000.00		82'000.00		77'213.10
16	**Verteidigung**	**109'000.00**	**12'900.00**	**131'100.00**	**12'900.00**	**102'717.55**	**20'383.10**
	Nettoaufwand		96'100.00		118'200.00		82'334.45
161	**Militärische Verteidigung**	**4'500.00**	**4'500.00**	**4'100.00**	**4'500.00**	**2'917.10**	**4'363.10**
	Nettoertrag			400.00		1'446.00	
1610	**Militärische Verteidigung**	**4'500.00**	**4'500.00**	**4'100.00**	**4'500.00**	**2'917.10**	**4'363.10**
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		138.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'200.00		1'800.00		2'050.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700.00		700.00		652.80	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00		75.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		1'201.60
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'323.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'000.00		-3'000.00		-3'161.50
162	**Zivile Verteidigung**	**104'500.00**	**8'400.00**	**127'000.00**	**8'400.00**	**99'800.45**	**16'020.00**
	Nettoaufwand		96'100.00		118'600.00		83'780.45
1620	**Zivilschutz**	**104'500.00**	**8'400.00**	**127'000.00**	**8'400.00**	**99'800.45**	**16'020.00**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		297.10	
3119.01	Übrige Anschaffungen			30'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		16'000.00		13'153.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		303.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'000.00		3'017.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'500.00		11'000.00		25'508.20	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	12'000.00		12'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		3'000.00		3'609.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'900.00		16'600.00		11'460.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'500.00					
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.70	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	25'000.00		30'000.00		25'250.45	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		4'100.00		17'200.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						250.00
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		5'400.00		5'400.00		5'380.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						590.00
4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumersatzabgaben						6'800.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2	**Bildung**	**3'142'350.00**	**1'006'250.00**	**2'974'200.00**	**1'008'500.00**	**3'210'820.24**	**1'098'857.46**
	Nettoaufwand		2'136'100.00		1'965'700.00		2'111'962.78
21	**Obligatorische Schule**	**3'142'050.00**	**1'006'250.00**	**2'973'900.00**	**1'008'500.00**	**3'210'620.24**	**1'098'857.46**
	Nettoaufwand		2'135'800.00		1'965'400.00		2'111'762.78
211	**Eingangsstufe**	**295'900.00**		**281'000.00**		**262'350.60**	
	Nettoaufwand		295'900.00		281'000.00		262'350.60
2111	**Basisstufe**	**295'900.00**		**281'000.00**		**262'350.60**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'500.00		902.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					85.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					36.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					19.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					28.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00			
3104.01	Lehrmittel	14'000.00		15'000.00		8'420.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		413.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		1'481.90	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		1'712.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		747.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		189.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		120.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	1'500.00		1'500.00		1'334.80	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00		5'400.00		2'731.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	250'000.00		234'000.00		230'226.00	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	15'100.00		14'700.00		13'891.00	
212	**Primarstufe**	**369'900.00**		**373'400.00**		**298'717.00**	
	Nettoaufwand		369'900.00		373'400.00		298'717.00
2120	**Primarstufe**	**369'900.00**		**373'400.00**		**298'717.00**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'500.00		1'006.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					86.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen					30.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					28.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'000.00		18'901.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		2'283.45	
3113.01	Anschaffung Hardware	6'000.00		6'000.00		7'864.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		919.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		1'309.40	
3158.01	Unterhalt Software, Support	5'000.00		5'000.00		2'802.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	4'000.00		4'000.00		3'859.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'000.00		21'000.00		15'290.30	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	291'000.00		296'200.00		221'786.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					10'363.00	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	13'200.00		10'000.00		12'154.45	
213	**Oberstufe**	**516'000.00**	**100'000.00**	**508'000.00**	**90'000.00**	**562'244.14**	**103'120.70**
	Nettoaufwand		416'000.00		418'000.00		459'123.44
2130	**Sekundarstufe I**	**516'000.00**	**100'000.00**	**508'000.00**	**90'000.00**	**562'244.14**	**103'120.70**
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	471'000.00		463'000.00		493'114.84	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	45'000.00		45'000.00		69'129.30	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		100'000.00		90'000.00		90'413.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						12'707.20
214	**Musikschulen**	**42'000.00**		**52'000.00**		**36'681.00**	
	Nettoaufwand		42'000.00		52'000.00		36'681.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	**Musikschulen**	**42'000.00**		**52'000.00**		**36'681.00**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	42'000.00		52'000.00		36'681.00	
217	**Schulliegenschaften**	**1'058'000.00**	**380'600.00**	**1'000'500.00**	**368'600.00**	**1'158'642.15**	**429'240.15**
	Nettoaufwand		677'400.00		631'900.00		729'402.00
2170	**Schulliegenschaften Basistufe**	**202'200.00**		**196'100.00**		**209'944.40**	**3'483.45**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		1'373.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		11'000.00		9'665.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		-226.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'300.00		2'800.00		3'171.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'500.00		24'200.00		18'386.75	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	12'000.00		6'700.00		7'520.45	
3151.02	Unterhalt Heizung	2'000.00		2'000.00		665.85	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		2'500.00		261.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64'000.00		64'000.00		92'476.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600.00		4'600.00		4'626.20	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'800.00		37'800.00		36'022.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'483.45
2171	**Schulliegenschaften Primarschule**	**467'700.00**	**90'700.00**	**428'800.00**	**90'700.00**	**517'849.45**	**98'120.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'800.00		109'800.00		108'386.80	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					12'170.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100.00		7'100.00		7'030.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400.00		11'300.00		10'936.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		900.00		849.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'600.00		1'628.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'161.45	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		233.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'503.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		2'746.95	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	400.00		400.00		200.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'400.00		19'400.00		16'264.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'000.00		715.90	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	4'300.00		4'200.00		3'028.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'800.00		6'800.00		6'797.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'700.00		31'200.00		72'710.20	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	69'800.00		70'600.00		69'289.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		400.00		2'171.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00				23.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	133'600.00		133'700.00		190'495.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'000.00			
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					6'067.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		1'440.00	
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		5'400.00		5'400.00		3'940.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		85'300.00		85'300.00		94'180.00
2172	**Schulliegenschaften Oberstufenschule**	**388'100.00**	**289'900.00**	**375'600.00**	**277'900.00**	**430'848.30**	**327'636.70**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000.00		78'500.00		76'999.00	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					-1'660.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		5'100.00		4'985.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600.00		5'400.00		5'184.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		600.00		602.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'155.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'649.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		254.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		15'000.00		7'965.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		15'000.00		5'594.15	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		5'349.00	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	400.00		400.00		200.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'500.00		35'000.00		46'302.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		678.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00					
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00		1'300.00		1'273.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'600.00		13'000.00		12'510.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'500.00		121'000.00		101'758.15	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	25'000.00		20'000.00		19'718.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'300.00		8'000.00		3'307.80	
3151.02	Unterhalt Heizung	6'000.00		6'000.00		1'210.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'600.00		1'600.00		1'610.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'200.00		11'200.00		16'161.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					92'409.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'500.00		26'500.00		23'091.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00		2'537.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'200.00		3'200.00		14'937.95
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		13'200.00		13'200.00		13'170.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		2'600.00
4630.01	Beiträge vom Bund						6'175.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		273'000.00		261'000.00		289'763.75
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						990.00
218	**Tagesbetreuung**	**200'500.00**	**144'500.00**	**193'000.00**	**163'000.00**	**246'183.00**	**204'450.35**
	Nettoaufwand		56'000.00		30'000.00		41'732.65
2180	**Tagesbetreuung**	**200'500.00**	**144'500.00**	**193'000.00**	**163'000.00**	**246'183.00**	**204'450.35**
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	144'500.00		163'000.00		210'339.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	45'000.00		20'000.00		25'144.00	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	11'000.00		10'000.00		10'700.00	
4610.01	Entschädigungen vom Bund						16'786.35
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		144'500.00		163'000.00		187'664.00
219	**Obligatorische Schule**	**659'750.00**	**381'150.00**	**566'000.00**	**386'900.00**	**645'802.35**	**362'046.26**
	Nettoaufwand		278'600.00		179'100.00		283'756.09
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**111'700.00**		**65'200.00**		**106'162.95**	**3'786.51**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		2'300.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'300.00		31'000.00		35'007.70	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					680.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		2'054.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		3'300.00		2'899.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		254.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		475.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		718.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		151.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'263.55	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		1'500.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00		233.25	
3130.02	Anlässe	5'000.00		5'000.00		6'424.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'700.00		3'500.00		6'241.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		424.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01	Unterhalt Software, Support	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		118.75	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	44'400.00				44'340.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					75.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						186.51
4611.01	Entschädigungen von Kanton						3'600.00
2195	**Schülertransporte**	**3'000.00**		**6'000.00**		**11'483.25**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					9'015.75	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		6'000.00		2'467.50	
2196	**Elternmitarbeit**	**2'200.00**	**300.00**	**2'200.00**	**300.00**	**1'409.00**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
3130.02	Anlässe	1'850.00		1'850.00		1'359.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00		50.00		50.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		
2197	**Schulsozialdienst**	**350'850.00**	**350'850.00**	**350'600.00**	**350'600.00**	**328'138.20**	**328'138.25**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'000.00		255'000.00		250'071.25	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					-7'650.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00		16'400.00		15'978.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		21'000.00		19'956.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'077.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		3'800.00		3'702.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		3'400.00		3'782.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		7'000.00		1'507.50	
3091.01	Personalwerbung	400.00		400.00		362.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		440.85	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		640.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		476.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		100.00		970.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'800.00		971.70	
3113.01	Anschaffung Hardware	500.00				1'752.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'000.00		2'140.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		10'000.00		8'091.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		380.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'128.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00		550.00		550.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		18'000.00		17'418.30	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00		850.00		988.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'385.30
4611.01	Entschädigungen von Kanton		23'000.00		23'000.00		23'494.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		327'850.00		327'600.00		301'258.95
2198	**Besondere Massnahmen gem. Volksschulgesetz**	**192'000.00**	**30'000.00**	**142'000.00**	**36'000.00**	**198'608.95**	**30'121.50**
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	192'000.00		142'000.00		198'608.95	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		30'000.00		36'000.00		30'121.50
29	**Übriges Bildungswesen**	**300.00**		**300.00**		**200.00**	
	Nettoaufwand		300.00		300.00		200.00
299	**Bildung**	**300.00**		**300.00**		**200.00**	
	Nettoaufwand		300.00		300.00		200.00
2991	**Erwachsenenbildung**	**300.00**		**300.00**		**200.00**	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		300.00		200.00	
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**955'250.00**	**1'000'100.00**	**1'032'450.00**	**977'100.00**	**1'111'665.09**	**1'012'544.49**
	Nettoaufwand				55'350.00		99'120.60
	Nettoertrag	44'850.00					
31	**Kulturerbe**	**1'000.00**		**1'000.00**		**730.00**	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		730.00
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**1'000.00**		**1'000.00**		**730.00**	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		730.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**1'000.00**		**1'000.00**		**730.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		730.00	
32	**Kultur, übrige**	**158'150.00**	**41'300.00**	**180'350.00**	**41'300.00**	**181'854.18**	**36'081.40**
	Nettoaufwand		116'850.00		139'050.00		145'772.78
321	**Bibliotheken**	**91'600.00**	**41'300.00**	**89'600.00**	**41'300.00**	**92'051.57**	**37'140.20**
	Nettoaufwand		50'300.00		48'300.00		54'911.37
3210	**Bibliotheken**	**91'600.00**	**41'300.00**	**89'600.00**	**41'300.00**	**92'051.57**	**37'140.20**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'400.00		2'400.00		2'240.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'000.00		32'000.00		34'065.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00		2'262.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		77.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		524.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		748.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		70.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00				972.00	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		2'500.00		2'580.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		500.00		1'045.60	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	14'000.00		12'000.00		12'072.45	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'000.00		8'000.00		9'884.22	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'900.00		2'455.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		823.75	
3130.02	Anlässe	4'500.00		2'500.00		2'492.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00				1'554.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		313.35	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	1'000.00		2'500.00		898.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		782.65	
3158.01	Unterhalt Software, Support	1'000.00		1'000.00		1'106.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		14'720.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		362.30	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		300.00		495.45
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'500.00		15'500.00		11'510.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		174.75
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'000.00		24'000.00		23'760.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		1'200.00
329	**Kultur**	**66'550.00**		**90'750.00**		**89'802.61**	**-1'058.80**
	Nettoaufwand		66'550.00		90'750.00		90'861.41
3290	**Übrige Kultur**	**66'550.00**		**90'750.00**		**89'802.61**	**-1'058.80**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'240.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					825.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		6.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand					840.40	
3119.01	Übrige Anschaffungen	2'000.00		20'000.00		9'033.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		4'000.00		643.20	
3130.02	Anlässe	35'600.00		39'800.00		36'932.66	
3170.01	Reisekosten und Spesen					82.15	
3635.06	Kulturpreis					10'920.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'150.00		1'150.00		1'494.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'600.00		21'600.00		25'785.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						-1'058.80
33	**Medien**	**43'600.00**	**2'000.00**	**43'600.00**	**2'000.00**	**45'039.05**	**2'430.00**
	Nettoaufwand		41'600.00		41'600.00		42'609.05
332	**Massenmedien**	**43'600.00**	**2'000.00**	**43'600.00**	**2'000.00**	**45'039.05**	**2'430.00**
	Nettoaufwand		41'600.00		41'600.00		42'609.05
3320	**Massenmedien**	**43'600.00**	**2'000.00**	**43'600.00**	**2'000.00**	**45'039.05**	**2'430.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00		12'265.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		794.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		95.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		183.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		262.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000.00		17'664.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		10'266.30	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'069.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		436.40	
4250.01	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		2'430.00
34	**Sport und Freizeit**	**752'500.00**	**956'800.00**	**807'500.00**	**933'800.00**	**884'041.86**	**974'033.09**
	Nettoertrag	204'300.00		126'300.00		89'991.23	
341	**Sport**	**388'600.00**	**627'800.00**	**385'500.00**	**627'800.00**	**396'463.26**	**638'922.64**
	Nettoertrag	239'200.00		242'300.00		242'459.38	
3411	**Sportanlagen (Sportplatz, Beachvolleyballfeld)**	**6'600.00**		**10'600.00**		**13'834.05**	**274.00**
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00		3'365.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		2'331.20	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		5'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		4'100.00		8'137.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						194.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						80.00
3412	**Bootshafen**	**382'000.00**	**627'800.00**	**374'900.00**	**627'800.00**	**382'629.21**	**638'648.64**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'400.00		49'300.00		50'367.00	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					1'610.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'126.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600.00		4'600.00		4'440.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		400.00		395.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		724.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		538.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		816.75	
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		5'000.00		922.30	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	600.00		2'000.00		559.95	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'700.00		9'700.00		9'002.60	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		6'000.00		6'411.26	
3130.72	Seegrasmähen	15'000.00		15'000.00		14'121.95	
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00				5'483.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'676.50	
3142.71	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		20'000.00		17'638.05	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		12'782.60	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'000.00		107'000.00		107'176.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00			
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen					0.15	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-2.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	103'100.00		100'900.00		103'023.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'800.00		9'000.00		10'822.70	
3612.71	Interne Verrechnung Kehricht	3'400.00		3'400.00		2'312.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00		27'000.00		28'680.00	
4240.71	Gebühren Jahresplätze		580'000.00		580'000.00		576'765.15
4240.72	Gästeplatzgebühren		20'000.00		20'000.00		20'542.34
4240.73	Benützung Slipanlage						200.00
4240.74	Gebühren divers		5'000.00		5'000.00		7'357.40
4250.71	Verkauf Strom		10'000.00		10'000.00		16'085.80
4260.71	Rückerstattungen Dritter						9'849.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen						2'520.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'800.00		12'800.00		5'328.00
342	**Freizeit**	**363'900.00**	**329'000.00**	**422'000.00**	**306'000.00**	**487'578.60**	**335'110.45**
	Nettoaufwand		34'900.00		116'000.00		152'468.15
3420	**Freizeit**	**2'300.00**		**2'300.00**		**280.80**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		2'300.00		280.80	
3421	**Parkanlagen und Spielplätze**	**110'900.00**		**111'000.00**		**168'692.45**	
3119.01	Übrige Anschaffungen					2'116.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					15.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		500.00		454.40	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	49'000.00		49'000.00		14'951.05	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'500.00		7'500.00		8'908.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					10'094.85	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					71'108.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'000.00		54'000.00		61'042.50	
3422	**Seebereich (Liegewiese, Badebucht)**	**43'000.00**		**45'500.00**		**44'348.80**	
3119.01	Übrige Anschaffungen					451.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					568.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		14'143.65	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'000.00		3'500.00		6'785.65	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'400.00		2'400.00		2'432.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300.00		1'300.00		1'331.75	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	3'400.00		3'400.00		2'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'900.00		14'900.00		16'135.00	
3423	**Camping**	**207'700.00**	**329'000.00**	**263'200.00**	**306'000.00**	**274'256.55**	**335'110.45**
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000.00		26'000.00		24'990.60	
3130.61	Dienstleistungen Dritter					583.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		5'000.00		4'407.75	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken					3'712.00	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	30'000.00		92'000.00		63'494.75	
3151.62	Unterhalt Heizung	3'000.00		3'000.00		3'074.05	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-0.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'900.00		44'900.00		44'947.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	93'500.00		85'500.00		85'631.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					31'229.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'800.00		6'800.00		12'185.00	
4240.61	Pachtzins Camping		297'000.00		280'000.00		301'739.00
4260.61	Rückerstattungen Dritter		32'000.00		26'000.00		33'371.45
4	**Gesundheit**	**10'700.00**		**10'700.00**		**8'961.00**	
	Nettoaufwand		10'700.00		10'700.00		8'961.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**100.00**		**100.00**		**100.00**	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
421	**Ambulante Krankenpflege**	**100.00**		**100.00**		**100.00**	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**100.00**		**100.00**		**100.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
43	**Gesundheit**	**4'100.00**		**4'100.00**		**2'375.00**	
	Nettoaufwand		4'100.00		4'100.00		2'375.00
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**700.00**		**700.00**		**150.00**	
	Nettoaufwand		700.00		700.00		150.00
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**700.00**		**700.00**		**150.00**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		150.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**3'300.00**		**3'300.00**		**2'125.00**	
	Nettoaufwand		3'300.00		3'300.00		2'125.00
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**1'000.00**		**1'000.00**		**55.00**	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		55.00	
4331	**Schulzahnpflege**	**2'300.00**		**2'300.00**		**2'070.00**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00		1'500.00		1'710.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		360.00	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**100.00**		**100.00**		**100.00**	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**100.00**		**100.00**		**100.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
49	**Gesundheitswesen**	**6'500.00**		**6'500.00**		**6'486.00**	
	Nettoaufwand		6'500.00		6'500.00		6'486.00
490	**Gesundheitswesen**	**6'500.00**		**6'500.00**		**6'486.00**	
	Nettoaufwand		6'500.00		6'500.00		6'486.00
4900	**Gesundheitswesen**	**6'500.00**		**6'500.00**		**6'486.00**	
3162.01	Leasing	6'500.00		6'500.00		6'486.00	
5	**Soziale Sicherheit**	**6'825'800.00**	**5'358'500.00**	**6'513'000.00**	**5'121'000.00**	**6'218'404.82**	**4'899'779.00**
	Nettoaufwand		1'467'300.00		1'392'000.00		1'318'625.82
53	**Alter + Hinterlassene**	**389'500.00**	**3'000.00**	**372'500.00**	**3'000.00**	**353'682.95**	**3'179.40**
	Nettoaufwand		386'500.00		369'500.00		350'503.55
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**29'000.00**	**3'000.00**	**29'000.00**	**3'000.00**	**28'700.70**	**3'179.40**
	Nettoaufwand		26'000.00		26'000.00		25'521.30
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**29'000.00**	**3'000.00**	**29'000.00**	**3'000.00**	**28'700.70**	**3'179.40**
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'000.00		29'000.00		28'700.70	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		3'000.00		3'000.00		3'179.40
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**348'000.00**		**328'500.00**		**314'905.00**	
	Nettoaufwand		348'000.00		328'500.00		314'905.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**348'000.00**		**328'500.00**		**314'905.00**	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	348'000.00		328'500.00		314'905.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**12'500.00**		**15'000.00**		**10'077.25**	
	Nettoaufwand		12'500.00		15'000.00		10'077.25
5350	**Leistungen an das Alter**	**12'500.00**		**15'000.00**		**10'077.25**	
3130.02	Anlässe	10'500.00		13'000.00		8'303.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		474.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		100.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Familie und Jugend**	**414'700.00**	**185'000.00**	**434'950.00**	**180'000.00**	**378'861.62**	**198'159.68**
	Nettoaufwand		229'700.00		254'950.00		180'701.94
541	**Familienzulagen**	**7'000.00**		**7'000.00**		**5'020.50**	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		5'020.50
5410	**Familienzulagen**	**7'000.00**		**7'000.00**		**5'020.50**	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	7'000.00		7'000.00		5'020.50	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**290'500.00**	**105'000.00**	**310'750.00**	**100'000.00**	**288'285.62**	**139'523.00**
	Nettoaufwand		185'500.00		210'750.00		148'762.62
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**290'500.00**	**105'000.00**	**310'750.00**	**100'000.00**	**288'285.62**	**139'523.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter					352.30	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	2'000.00		2'000.00		-1'963.68	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	108'500.00		113'750.00		112'880.00	
3637.02	Alimentenbevorschussung	180'000.00		195'000.00		177'017.00	
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		105'000.00		100'000.00		139'523.00
544	**Jugendschutz**	**8'200.00**		**8'200.00**		**8'094.65**	
	Nettoaufwand		8'200.00		8'200.00		8'094.65
5440	**Jugenschutz allgemein**	**1'000.00**		**1'000.00**		**415.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		415.00	
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**7'200.00**		**7'200.00**		**7'679.65**	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	7'200.00		7'200.00		7'679.65	
545	**Leistungen an Familien**	**109'000.00**	**80'000.00**	**109'000.00**	**80'000.00**	**77'460.85**	**58'636.68**
	Nettoaufwand		29'000.00		29'000.00		18'824.17
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**4'000.00**		**4'000.00**			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00			
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**105'000.00**	**80'000.00**	**105'000.00**	**80'000.00**	**77'460.85**	**58'636.68**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'165.00	
3635.96	Beiträge an Kitas	100'000.00		100'000.00		73'295.85	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		80'000.00		80'000.00		58'636.68

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**6'021'600.00**	**5'170'500.00**	**5'705'550.00**	**4'938'000.00**	**5'485'860.25**	**4'698'439.92**
	Nettoaufwand		851'100.00		767'550.00		787'420.33
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**2'830'000.00**	**1'090'000.00**	**2'900'000.00**	**1'069'000.00**	**2'792'921.64**	**975'102.15**
	Nettoaufwand		1'740'000.00		1'831'000.00		1'817'819.49
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**2'830'000.00**	**1'090'000.00**	**2'900'000.00**	**1'069'000.00**	**2'792'921.64**	**975'102.15**
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'830'000.00		2'900'000.00		2'792'921.64	
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		90'000.00		39'000.00		127'538.95
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		800'000.00		840'000.00		655'392.25
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		200'000.00		190'000.00		192'170.95
579	**Sozialhilfe**	**3'191'600.00**	**4'080'500.00**	**2'805'550.00**	**3'869'000.00**	**2'692'938.61**	**3'723'337.77**
	Nettoertrag	888'900.00		1'063'450.00		1'030'399.16	
5790	**Sozialhilfe**	**81'600.00**		**73'300.00**		**72'216.50**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	79'000.00		70'700.00		69'916.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'600.00		2'600.00		2'300.00	
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**2'151'000.00**	**864'500.00**	**1'823'950.00**	**686'700.00**	**1'752'123.36**	**757'631.01**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		1'280.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'541'000.00		1'280'000.00		1'384'000.25	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)					-21'330.90	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					-114'750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'000.00		82'000.00		85'702.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'000.00		118'200.00		114'832.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		9'950.00		11'359.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'000.00		19'100.00		20'137.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30'000.00		26'000.00		27'616.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		2'002.80	
3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'064.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'468.50	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'773.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'258.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		273.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'129.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		9'000.00		2'771.60	
3113.01	Anschaffung Hardware	20'000.00		18'000.00		1'655.60	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	3'000.00		2'000.00		3'327.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		12'500.00		12'746.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'800.00		12'500.00		14'924.92	
3130.02	Anlässe	1'500.00		1'500.00		11'401.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		9'000.00		1'425.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	51'600.00		44'000.00		45'439.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100.00		1'800.00		1'785.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.01	Unterhalt Software, Support	40'000.00		28'000.00		25'521.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	66'000.00		66'000.00		65'779.20	
3162.01	Leasing	7'000.00		6'500.00		7'147.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'000.00		4'749.54	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					239.65	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	5'000.00		5'000.00		309.50	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		9'500.00		9'381.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		17'314.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'500.00		4'400.00		5'388.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00				13'834.41
4260.01	Rückerstattungen Dritter		24'000.00		22'000.00		29'041.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		822'500.00		650'700.00		702'005.30
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'000.00		14'000.00		12'750.30
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**959'000.00**	**3'216'000.00**	**908'300.00**	**3'182'300.00**	**868'598.75**	**2'965'706.76**
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	4'000.00		3'300.00		4'632.30	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	955'000.00		905'000.00		863'966.45	
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'744'000.00		1'834'300.00		1'822'451.79
4611.92	Inkassoprovision		30'000.00		13'000.00		42'513.00
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		77'000.00		95'000.00		35'530.32
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		90'000.00		90'000.00		89'377.75
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		440'000.00		440'000.00		426'862.90
4980.01	Interne Übertragungen		835'000.00		710'000.00		548'971.00
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**945'900.00**	**879'750.00**	**961'000.00**	**827'950.00**	**999'915.69**	**816'156.46**
	Nettoaufwand		66'150.00		133'050.00		183'759.23
61	**Strassenverkehr**	**729'200.00**	**847'750.00**	**752'300.00**	**806'950.00**	**787'182.74**	**785'308.46**
	Nettoaufwand						1'874.28
	Nettoertrag	118'550.00		54'650.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	**Gemeindestrassen**	**719'700.00**	**839'750.00**	**742'800.00**	**798'950.00**	**780'678.24**	**777'709.06**
	Nettoaufwand						2'969.18
	Nettoertrag	120'050.00		56'150.00			
6150	**Gemeindestrassen**	**591'500.00**	**285'950.00**	**541'500.00**	**285'150.00**	**620'381.35**	**256'956.05**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'000.00		284'600.00		265'273.40	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					1'510.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400.00		18'100.00		17'174.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'100.00		23'000.00		18'438.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		4'500.00		4'243.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'200.00		3'979.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		3'000.00		2'837.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		5'337.50	
3091.01	Personalwerbung					457.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'051.10	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		52.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		22'621.35	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		6'000.00		14'211.85	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	6'000.00		6'000.00		5'917.45	
3119.01	Übrige Anschaffungen	5'000.00		5'000.00		7'187.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		20'000.00		20'746.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		3'093.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		2'738.45	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200.00		3'000.00		3'381.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'900.00		7'100.00		6'925.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'000.00		5'000.00		5'126.50	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	35'000.00		35'000.00		58'781.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		11'000.00		10'323.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000.00		23'000.00		26'822.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		312.15	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	5'000.00		5'000.00		1'048.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		409.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	54'800.00		30'000.00		31'461.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'600.00		4'600.00		6'067.75	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					70'025.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400.00		3'400.00		2'825.00	
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		2'250.00		2'250.00		3'230.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		4'051.40
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'300.00		1'300.00		2'757.45
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'580.00
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		61'000.00		61'000.00		41'005.20
4631.01	Beiträge von Kanton		8'600.00		7'800.00		16'258.95
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600.00		600.00		197.25
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		197'200.00		197'200.00		176'875.80
6155	**Parkplätze**	**128'200.00**	**553'800.00**	**201'300.00**	**513'800.00**	**160'296.89**	**520'753.01**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		12'439.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		24.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		133.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		93.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		135.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'500.00		3'298.50	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			40'000.00		1'102.60	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen					3'102.45	
3119.01	Übrige Anschaffungen	1'000.00		10'000.00		681.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.00		1'200.00		738.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		30'000.00		23'974.74	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	10'700.00		8'700.00		10'758.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		141.00	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		10'000.00		10'688.35	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		10'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'516.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		5'900.00		5'910.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'400.00		7'400.00		7'428.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'900.00		5'000.00		4'965.40	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					22'492.60	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	6'700.00		6'700.00		5'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00		42'669.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		480'000.00		440'000.00		445'158.46
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'088.90
4270.01	Bussen		70'000.00		70'000.00		67'665.65
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		3'800.00		3'800.00		6'840.00
619	**Strassen, übriges**	**9'500.00**	**8'000.00**	**9'500.00**	**8'000.00**	**6'504.50**	**7'599.40**
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					1'094.90	
6192	**Standplatz Fahrende**	**9'500.00**	**8'000.00**	**9'500.00**	**8'000.00**	**6'504.50**	**7'599.40**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'120.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		2.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		11.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	150.00		150.00		187.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700.00		1'700.00		3'602.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		345.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		194.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.00		5'400.00		1'040.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		7'599.40
62	**Öffentlicher Verkehr**	**211'700.00**	**32'000.00**	**203'700.00**	**21'000.00**	**203'877.10**	**30'848.00**
	Nettoaufwand		179'700.00		182'700.00		173'029.10
622	**Regionalverkehr**	**42'700.00**		**42'000.00**		**36'000.00**	
	Nettoaufwand		42'700.00		42'000.00		36'000.00
6220	**Regionalverkehr**	**42'700.00**		**42'000.00**		**36'000.00**	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	42'700.00		42'000.00		36'000.00	
629	**Öffentlicher Verkehr**	**169'000.00**	**32'000.00**	**161'700.00**	**21'000.00**	**167'877.10**	**30'848.00**
	Nettoaufwand		137'000.00		140'700.00		137'029.10
6290	**Öffentlicher Verkehr**	**31'000.00**	**32'000.00**	**20'500.00**	**21'000.00**	**29'441.10**	**30'848.00**
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	26'000.00		13'500.00		25'791.10	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	5'000.00		7'000.00		3'650.00	
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		27'000.00		14'000.00		27'148.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		5'000.00		7'000.00		3'700.00
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**138'000.00**		**141'200.00**		**138'436.00**	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	138'000.00		141'200.00		138'436.00	
63	**Verkehr, übrige**	**5'000.00**		**5'000.00**		**8'855.85**	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		8'855.85
631	**Schifffahrt**	**5'000.00**		**5'000.00**		**8'855.85**	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		8'855.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6310	**Schifffahrt**	**5'000.00**		**5'000.00**		**8'855.85**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'650.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'205.85	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'093'300.00**	**943'900.00**	**1'094'800.00**	**927'900.00**	**1'090'694.05**	**1'001'969.15**
	Nettoaufwand		149'400.00		166'900.00		88'724.90
71	**Wasserversorgung**	**311'400.00**	**293'600.00**	**312'200.00**	**294'400.00**	**408'294.35**	**385'923.95**
	Nettoaufwand		17'800.00		17'800.00		22'370.40
710	**Wasserversorgung**	**311'400.00**	**293'600.00**	**312'200.00**	**294'400.00**	**408'294.35**	**385'923.95**
	Nettoaufwand		17'800.00		17'800.00		22'370.40
7100	**Wasserversorung allgemein**	**17'800.00**		**17'800.00**		**22'370.40**	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		14'000.00		14'364.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					4'698.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800.00		3'800.00		3'307.50	
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**293'600.00**	**293'600.00**	**294'400.00**	**294'400.00**	**385'923.95**	**385'923.95**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000.00		2'088.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		135.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					31.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					22.30	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	25'000.00		28'000.00		23'178.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		532.35	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	4'000.00		4'000.00		3'781.25	
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	30'000.00		40'000.00		25'207.20	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-5.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'600.00		19'200.00		18'229.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'800.00		4'800.00			
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	39'000.00		39'000.00			
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)					98'077.45	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'900.00		16'900.00		14'735.20	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	140'000.00		140'000.00		152'946.60	
4240.11	Grundgebühren		110'000.00		110'000.00		109'302.10
4240.12	Miete Wasserzähler		6'500.00		6'500.00		6'811.90
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung						98'077.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.11	Verbrauchsgebühren		130'000.00		130'000.00		150'603.75
4409.01	Verrechnete Zinsen		3'000.00		3'000.00		2'899.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		38'400.00		24'000.00		18'229.75
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,					46'960.05	
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,		5'700.00		20'900.00		
72	**Abwasserentsorgung**	**415'000.00**	**415'000.00**	**395'700.00**	**395'700.00**	**373'796.10**	**373'796.10**
720	**Abwasserentsorgung**	**415'000.00**	**415'000.00**	**395'700.00**	**395'700.00**	**373'796.10**	**373'796.10**
7201	**Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)**	**415'000.00**	**415'000.00**	**395'700.00**	**395'700.00**	**373'796.10**	**373'796.10**
3120.21	Energiebezug (Strom)	1'000.00		1'000.00		1'435.70	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		161.40	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	7'000.00		7'000.00		4'925.45	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	40'000.00		50'000.00		33'481.55	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					7.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'200.00		8'900.00		8'885.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'600.00		6'600.00			
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	65'000.00		65'000.00		14'754.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)					50'200.00	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	16'900.00		16'900.00		11'740.00	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	236'000.00		240'000.00		234'393.85	
4240.21	Grundgebühren		74'000.00		74'000.00		74'521.90
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung						50'200.00
4250.21	Verbrauchsgebühren		200'000.00		200'000.00		237'512.30
4409.01	Verrechnete Zinsen		3'000.00		3'000.00		2'676.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		48'800.00		15'500.00		8'885.90
9010.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,					13'811.10	
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,		89'200.00		103'200.00		
73	**Abfall**	**210'100.00**	**210'100.00**	**202'100.00**	**202'100.00**	**182'886.45**	**182'886.45**
730	**Abfall**	**210'100.00**	**210'100.00**	**202'100.00**	**202'100.00**	**182'886.45**	**182'886.45**
7301	**Abfall (Gemeindebetrieb)**	**210'100.00**	**210'100.00**	**202'100.00**	**202'100.00**	**182'886.45**	**182'886.45**
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		5'000.00		946.15	
3111.31	Anschaffung Container			5'000.00			
3130.31	Dienstleistungen Dritter	12'300.00		300.00		987.55	
3130.32	Transporte	125'000.00		120'000.00		120'959.35	
3130.33	Anlässe	2'000.00		3'000.00		2'134.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					0.15	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-1.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'700.00		3'700.00		3'741.45	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					0.10	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	61'000.00		61'000.00		46'645.00	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	4'100.00		4'100.00		7'473.75	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		162'000.00		162'000.00		157'052.75
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)		400.00		400.00		160.90
4260.31	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		8'000.00		7'630.80
4270.31	Bussen		500.00		500.00		83.25
4409.01	Verrechnete Zinsen		2'000.00		2'000.00		1'301.00
4612.31	Interne Verrechnung Kehricht		13'500.00		13'500.00		9'250.65
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,		24'700.00		15'700.00		7'407.10
74	**Verbauungen**	**42'600.00**	**8'000.00**	**34'600.00**	**8'000.00**	**37'791.90**	**2'415.00**
	Nettoaufwand		34'600.00		26'600.00		35'376.90
741	**Gewässerverbauungen**	**39'600.00**	**8'000.00**	**31'600.00**	**8'000.00**	**37'791.90**	**2'415.00**
	Nettoaufwand		31'600.00		23'600.00		35'376.90
7410	**Gewässerverbauungen**	**39'600.00**	**8'000.00**	**31'600.00**	**8'000.00**	**37'791.90**	**2'415.00**
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'432.70	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		18'000.00		24'032.10	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	200.00		200.00		203.10	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	11'000.00		10'000.00		10'639.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400.00		3'400.00		1'485.00	
4631.01	Beiträge von Kanton		8'000.00		8'000.00		2'415.00
745	**Naturgefahren**	**3'000.00**		**3'000.00**			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
7450	**Naturgefahren**	**3'000.00**		**3'000.00**			
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00			
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'000.00**		**31'000.00**	**10'000.00**	**3'094.55**	**478.90**
	Nettoaufwand		6'000.00		21'000.00		2'615.65
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'000.00**		**31'000.00**	**10'000.00**	**3'094.55**	**478.90**
	Nettoaufwand		6'000.00		21'000.00		2'615.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**6'000.00**		**31'000.00**	**10'000.00**	**3'094.55**	**478.90**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		31'000.00		3'093.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					1.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						478.90
4631.01	Beiträge von Kanton				10'000.00		
77	**Übriger Umweltschutz**	**72'100.00**	**17'200.00**	**73'100.00**	**17'700.00**	**57'099.30**	**18'178.25**
	Nettoaufwand		54'900.00		55'400.00		38'921.05
771	**Friedhof und Bestattung**	**46'700.00**	**17'200.00**	**47'700.00**	**17'700.00**	**42'022.30**	**18'178.25**
	Nettoaufwand		29'500.00		30'000.00		23'844.05
7716	**Regionale Friedhoforganisation**	**46'700.00**	**17'200.00**	**47'700.00**	**17'700.00**	**42'022.30**	**18'178.25**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					2'000.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'088.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		382.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		508.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00		268.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	36'000.00		36'000.00		30'249.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500.00		5'500.00		4'487.55	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00		2'700.00		3'037.50	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		7'000.00		9'700.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'700.00		8'478.25
779	**Umweltschutz**	**25'400.00**		**25'400.00**		**15'077.00**	
	Nettoaufwand		25'400.00		25'400.00		15'077.00
7791	**Öffentliche Toilettenanlagen**	**18'000.00**		**18'000.00**		**9'553.40**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		665.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					4'636.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		889.00	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	2'000.00		2'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		3'363.00	
7792	**Hundetoiletten**	**7'400.00**		**7'400.00**		**5'523.60**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'008.60	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'400.00		5'400.00		4'515.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**	**36'100.00**		**46'100.00**		**27'731.40**	**38'290.50**
	Nettoaufwand		36'100.00		46'100.00		
	Nettoertrag					10'559.10	
790	**Raumordnung**	**36'100.00**		**46'100.00**		**27'731.40**	**38'290.50**
	Nettoaufwand		36'100.00		46'100.00		
	Nettoertrag					10'559.10	
7900	**Raumordnung allgemein**	**26'500.00**		**36'500.00**		**18'189.40**	**38'290.50**
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'500.00		17'500.00		7'369.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	11'700.00		11'700.00		3'689.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	7'300.00		7'300.00		7'130.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						38'290.50
7907	**Regionalkonferenzen**	**9'600.00**		**9'600.00**		**9'542.00**	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'600.00		9'600.00		9'542.00	
8	**Volkswirtschaft**	**131'500.00**	**145'300.00**	**142'800.00**	**133'000.00**	**196'739.05**	**167'603.60**
	Nettoaufwand				9'800.00		29'135.45
	Nettoertrag	13'800.00					
81	**Landwirtschaft**	**28'300.00**		**43'300.00**		**38'186.20**	
	Nettoaufwand		28'300.00		43'300.00		38'186.20
812	**Strukturverbesserungen**	**28'300.00**		**43'300.00**		**38'186.20**	
	Nettoaufwand		28'300.00		43'300.00		38'186.20
8120	**Strukturverbesserungen**	**28'300.00**		**43'300.00**		**38'186.20**	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'000.00		25'000.00		9'169.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'900.00		2'900.00		7'799.05	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					7'699.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		1'368.75	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		12'150.00	
82	**Forstwirtschaft**	**35'200.00**	**20'000.00**	**21'000.00**	**5'200.00**	**42'599.50**	**29'986.10**
	Nettoaufwand		15'200.00		15'800.00		12'613.40
820	**Forstwirtschaft**	**35'200.00**	**20'000.00**	**21'000.00**	**5'200.00**	**42'599.50**	**29'986.10**
	Nettoaufwand		15'200.00		15'800.00		12'613.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	**Forstwirtschaft**	**35'200.00**	**20'000.00**	**21'000.00**	**5'200.00**	**42'599.50**	**29'986.10**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		5'800.00		34'166.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		270.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		241.70	
3145.01	Unterhalt Wald	1'000.00		1'000.00		1'882.70	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					306.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		300.00		496.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		13'500.00		5'235.00	
4250.01	Verkäufe		20'000.00		5'200.00		29'298.60
4631.01	Beiträge von Kanton						500.00
4699.01	Rückverteilungen						187.50
84	**Tourismus**	**14'000.00**	**12'500.00**	**16'500.00**	**15'000.00**	**15'019.00**	**12'667.00**
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		2'352.00
840	**Tourismus**	**14'000.00**	**12'500.00**	**16'500.00**	**15'000.00**	**15'019.00**	**12'667.00**
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		2'352.00
8406	**Regionaler Tourismus**	**14'000.00**	**12'500.00**	**16'500.00**	**15'000.00**	**15'019.00**	**12'667.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00			
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	12'500.00		15'000.00		15'019.00	
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'500.00		15'000.00		12'667.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**54'000.00**	**112'800.00**	**62'000.00**	**112'800.00**	**100'934.35**	**124'950.50**
	Nettoertrag	58'800.00		50'800.00		24'016.15	
871	**Elektrizität**	**2'000.00**	**63'000.00**	**2'000.00**	**63'000.00**	**1'600.00**	**64'366.30**
	Nettoertrag	61'000.00		61'000.00		62'766.30	
8710	**Elektrizität allgemein**	**2'000.00**	**63'000.00**	**2'000.00**	**63'000.00**	**1'600.00**	**64'366.30**
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
4120.02	Konzession BKW		63'000.00		63'000.00		64'366.30
873	**Nichtelektrische Energie**	**2'200.00**		**10'200.00**		**50'000.15**	**11'250.00**
	Nettoaufwand		2'200.00		10'200.00		38'750.15
8730	**Nichtelektrische Energie allgemein**	**2'200.00**		**10'200.00**		**50'000.15**	**11'250.00**
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					49'783.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		216.20	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		10'000.00			
4610.01	Entschädigungen vom Bund						11'250.00
879	**Energie**	**49'800.00**	**49'800.00**	**49'800.00**	**49'800.00**	**49'334.20**	**49'334.20**
8791	**Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]**	**49'800.00**	**49'800.00**	**49'800.00**	**49'800.00**	**49'334.20**	**49'334.20**
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		30'000.00		38'628.35	
3151.02	Unterhalt Heizung	13'700.00		13'700.00		6'765.85	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	6'100.00		6'100.00		3'940.00	
4250.01	Verkäufe		45'900.00		45'900.00		44'465.55
4409.01	Verrechnete Zinsen						222.00
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,		3'900.00		3'900.00		4'646.65
9	**Finanzen und Steuern**	**586'300.00**	**5'379'200.00**	**606'600.00**	**5'353'500.00**	**714'983.98**	**5'516'261.22**
	Nettoertrag	4'792'900.00		4'746'900.00		4'801'277.24	
91	**Steuern**	**20'200.00**	**4'286'000.00**	**20'200.00**	**4'190'000.00**	**46'835.50**	**4'237'296.20**
	Nettoertrag	4'265'800.00		4'169'800.00		4'190'460.70	
910	**Steuern**	**20'200.00**	**4'286'000.00**	**20'200.00**	**4'190'000.00**	**46'835.50**	**4'237'296.20**
	Nettoertrag	4'265'800.00		4'169'800.00		4'190'460.70	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20'000.00**	**3'532'000.00**	**20'000.00**	**3'489'000.00**	**46'834.05**	**3'405'804.70**
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					32'600.00	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00		14'234.05	
4000.01	Einkommenssteuern		3'000'000.00		2'980'000.00		2'871'066.60
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		40'000.00		40'000.00		37'374.75
4000.51	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-100'000.00		-90'000.00		-107'454.40
4001.01	Vermögenssteuern		330'000.00		310'000.00		316'500.90
4001.41	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		18'000.00		15'000.00		18'233.95
4001.51	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-30'000.00		-40'000.00		-24'161.70
4002.01	Quellensteuern		160'000.00		150'000.00		195'739.95
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'000.00		1'000.00		1'601.40
4010.01	Gewinnsteuern		70'000.00		70'000.00		65'631.90
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		30'000.00		40'000.00		23'859.65
4010.51	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern						-985.80
4011.01	Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		521.60
4011.51	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern						-13.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		2'000.00		7'889.05
9101	**Sondersteuern**		**360'000.00**		**320'000.00**	**0.05**	**439'477.30**
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern					0.05	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		170'000.00		112'946.50
4022.11	Sonderveranlagungen		210'000.00		150'000.00		326'530.80
9102	**Liegenschaftssteuern**		**385'000.00**		**370'000.00**	**1.40**	**383'114.20**
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					1.40	
4021.01	Liegenschaftssteuern		385'000.00		370'000.00		383'114.20
9103	**Hundetaxe**	**200.00**	**9'000.00**	**200.00**	**11'000.00**		**8'900.00**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
4033.01	Hundetaxe		9'000.00		11'000.00		8'900.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**260'000.00**	**162'000.00**	**259'000.00**	**129'000.00**	**257'448.00**	**96'327.00**
	Nettoaufwand		98'000.00		130'000.00		161'121.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**260'000.00**	**162'000.00**	**259'000.00**	**129'000.00**	**257'448.00**	**96'327.00**
	Nettoaufwand		98'000.00		130'000.00		161'121.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**260'000.00**	**162'000.00**	**259'000.00**	**129'000.00**	**257'448.00**	**96'327.00**
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	260'000.00		259'000.00		257'448.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		16'000.00		15'000.00		14'764.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		146'000.00		114'000.00		81'563.00
95	**Ertragsanteile, übrige**		**15'000.00**		**5'000.00**		**342'294.50**
	Nettoertrag	15'000.00		5'000.00		342'294.50	
950	**Ertragsanteile, übrige**		**15'000.00**		**5'000.00**		**342'294.50**
	Nettoertrag	15'000.00		5'000.00		342'294.50	
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**15'000.00**		**5'000.00**		**342'294.50**
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		1'000.00		336'565.55
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		5'000.00		4'000.00		5'728.95
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**306'100.00**	**230'050.00**	**327'400.00**	**225'480.00**	**267'057.02**	**491'694.30**
	Nettoaufwand		76'050.00		101'920.00		
	Nettoertrag					224'637.28	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	**Zinsen**	**170'000.00**	**24'800.00**	**140'000.00**	**20'250.00**	**103'846.50**	**27'607.80**
	Nettoaufwand		145'200.00		119'750.00		76'238.70
9610	**Zinsen**	**170'000.00**	**24'800.00**	**140'000.00**	**20'250.00**	**103'846.50**	**27'607.80**
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse	1'000.00		1'000.00			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00		120'000.00		91'182.55	
3409.01	Übrige Passivzinsen	10'000.00		10'000.00		8'569.00	
3499.01	Vergütungszinsen	4'000.00		4'000.00		4'094.95	
4401.01	Verzugszinsen		12'000.00		10'000.00		16'411.55
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						53.25
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'000.00		2'000.00		2'230.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		10'800.00		8'250.00		8'913.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**132'600.00**	**205'250.00**	**183'900.00**	**205'230.00**	**136'276.35**	**340'353.25**
	Nettoertrag	72'650.00		21'330.00		204'076.90	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**132'600.00**	**205'250.00**	**183'900.00**	**205'230.00**	**136'276.35**	**340'353.25**
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	56'000.00		113'000.00		47'142.25	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	3'000.00				91.90	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	13'000.00		7'000.00		2'259.15	
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut			3'000.00			
3439.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'200.00		5'588.60	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	26'700.00		25'800.00		25'645.10	
3439.05	Publikationen, Drucksachen	300.00		300.00			
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV					26'986.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'600.00		23'600.00		23'785.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	4'000.00		4'000.00		4'778.00	
4430.01	Mietzinse Wohnungen		106'280.00		105'680.00		106'368.00
4430.02	Pachtzinse		22'530.00		22'530.00		22'428.50
4430.03	Baurechtszinse		53'520.00		53'520.00		53'519.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		1'100.00		1'680.00		1'410.00
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'243.65
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		21'820.00		21'820.00		21'876.00
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						122'508.10
969	**Finanzvermögen**	**3'500.00**		**3'500.00**		**26'934.17**	**123'733.25**
	Nettoaufwand		3'500.00		3'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag					96'799.08	
9690	**Finanzvermögen**	**3'500.00**		**3'500.00**		**26'934.17**	**123'733.25**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		6'815.17	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					12'700.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'170.79	
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	500.00		500.00		1'848.21	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV					4'400.00	
4410.01	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						109'413.25
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						14'320.00
97	**Rückverteilungen**		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'700.00**
	Nettoertrag	1'500.00		1'500.00		1'700.00	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'700.00**
	Nettoertrag	1'500.00		1'500.00		1'700.00	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'700.00**
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'700.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**684'650.00**		**802'520.00**	**143'643.46**	**346'949.22**
	Nettoertrag	684'650.00		802'520.00		203'305.76	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**					**1'000.30**	
	Nettoaufwand						1'000.30
9901	**Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen**					**1'000.30**	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					1'000.30	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**						**346'949.22**
	Nettoertrag					346'949.22	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**						**346'949.22**
4830.01	Ausserordentliche verschiedene Erträge						14'417.55
4896.01	Entnahme aus Neubewertungs-/Schwankungsreserven						332'531.67
999	**Abschluss**		**684'650.00**		**802'520.00**	**142'643.16**	
	Nettoaufwand						142'643.16
	Nettoertrag	684'650.00		802'520.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	**Abschluss**		**684'650.00**		**802'520.00**	**142'643.16**	
9000.00	Ertragsüberschuss					142'643.16	
9001.00	Aufwandüberschuss		684'650.00		802'520.00		

10 Erfolgsrechnung nach Sachkonto detailliert

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**15'931'400.00**	**15'931'400.00**	**15'450'150.00**	**15'450'150.00**	**15'405'017.55**	**15'405'017.55**
3	**Aufwand**	**15'931'400.00**		**15'450'150.00**		**15'201'603.24**	
30	**Personalaufwand**	**3'636'650.00**		**3'325'700.00**		**3'204'344.45**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**79'400.00**		**79'400.00**		**83'400.00**	
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..**	**79'400.00**		**79'400.00**		**83'400.00**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	79'400.00		79'400.00		83'400.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**2'929'200.00**		**2'675'700.00**		**2'589'305.20**	
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**2'929'200.00**		**2'675'700.00**		**2'589'305.20**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'929'200.00		2'675'700.00		2'734'576.10	
3010.09	Rückerstattung an Lohnkosten (Taggelder, etc.)					-21'330.90	
3010.99	Rückstellung Ferien- / Gleitzeitguthaben					-123'940.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**558'800.00**		**508'850.00**		**499'569.00**	
3050	**AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten**	**192'000.00**		**175'500.00**		**175'116.15**	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	192'000.00		175'500.00		175'116.15	
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**241'900.00**		**221'300.00**		**210'225.85**	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	241'900.00		221'300.00		210'225.85	
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**28'100.00**		**24'050.00**		**24'384.65**	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'100.00		24'050.00		24'384.65	
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	**44'650.00**		**40'750.00**		**40'870.05**	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'650.00		40'750.00		40'870.05	
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.**	**52'150.00**		**47'250.00**		**48'972.30**	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52'150.00		47'250.00		48'972.30	
309	**Übriger Personalaufwand**	**69'250.00**		**61'750.00**		**32'070.25**	
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**52'500.00**		**46'000.00**		**17'809.20**	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'500.00		46'000.00		17'809.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	**Personalwerbung**	**4'900.00**		**4'900.00**		**2'255.40**	
3091.01	Personalwerbung	4'900.00		4'900.00		2'255.40	
3099	**Übriger Personalaufwand**	**11'850.00**		**10'850.00**		**12'005.65**	
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'850.00		10'850.00		12'005.65	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'686'200.00**		**2'811'750.00**		**2'627'749.80**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**213'400.00**		**221'200.00**		**189'564.40**	
3100	**Büromaterial**	**14'000.00**		**14'500.00**		**10'983.65**	
3100.01	Büromaterial	14'000.00		14'500.00		10'983.65	
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**88'800.00**		**94'200.00**		**84'476.65**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	54'800.00		60'700.00		45'493.65	
3101.02	Einkauf Tageskarten SBB	26'000.00		13'500.00		25'791.10	
3101.03	Einkauf Tageskarten BSG und LNM	5'000.00		7'000.00		3'650.00	
3101.04	Einkauf Fischerpatente			7'000.00		7'779.00	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		5'000.00		946.15	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		816.75	
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**34'800.00**		**34'700.00**		**29'877.00**	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'800.00		34'700.00		29'877.00	
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**16'800.00**		**14'800.00**		**13'727.45**	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00		2'800.00		1'655.00	
3103.02	Einkauf Bücher, Zeitschriften, DVD, Hörbücher, etc.	14'000.00		12'000.00		12'072.45	
3104	**Lehrmittel**	**34'000.00**		**35'000.00**		**27'321.65**	
3104.01	Lehrmittel	34'000.00		35'000.00		27'321.65	
3105	**Lebensmittel**	**25'000.00**		**28'000.00**		**23'178.00**	
3105.11	Wasserbezug von WAGROM	25'000.00		28'000.00		23'178.00	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**120'700.00**		**247'900.00**		**132'798.42**	
3110	**Büromöbel und Geräte**	**39'800.00**		**58'600.00**		**25'259.20**	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39'800.00		58'600.00		25'259.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**16'000.00**		**61'000.00**		**21'585.75**	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'000.00		51'000.00		20'663.45	
3111.31	Anschaffung Container			5'000.00			
3111.71	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		5'000.00		922.30	
3112	**Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**7'400.00**		**8'800.00**		**6'877.40**	
3112.01	Anschaffung Dienstkleider	6'800.00		6'800.00		6'317.45	
3112.71	Anschaffung Dienstkleider	600.00		2'000.00		559.95	
3113	**Hardware**	**33'500.00**		**31'000.00**		**29'393.00**	
3113.01	Anschaffung Hardware	33'500.00		31'000.00		29'393.00	
3118	**Immateriellen Anlagen**	**9'500.00**		**11'000.00**		**14'506.50**	
3118.01	Anschaffung Software / Lizenzen	9'500.00		11'000.00		14'506.50	
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**	**14'500.00**		**77'500.00**		**35'176.57**	
3119.01	Übrige Anschaffungen	14'500.00		77'500.00		35'176.57	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**235'000.00**		**226'400.00**		**247'199.85**	
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**235'000.00**		**226'400.00**		**247'199.85**	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	199'300.00		189'700.00		211'770.95	
3120.21	Energiebezug (Strom)	1'000.00		1'000.00		1'435.70	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000.00		26'000.00		24'990.60	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'700.00		9'700.00		9'002.60	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**831'150.00**		**791'500.00**		**834'443.80**	
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**348'950.00**		**370'250.00**		**374'922.00**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	127'600.00		158'700.00		162'970.36	
3130.02	Anlässe	59'950.00		64'650.00		68'023.41	
3130.03	Inkassokosten Alimentenbevorschussungen	2'000.00		2'000.00		-1'963.68	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		532.35	
3130.21	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		161.40	
3130.31	Dienstleistungen Dritter	12'300.00		300.00		987.55	
3130.32	Transporte	125'000.00		120'000.00		120'959.35	
3130.33	Anlässe	2'000.00		3'000.00		2'134.25	
3130.61	Dienstleistungen Dritter					583.80	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		6'000.00		6'411.26	
3130.72	Seegrasmähen	15'000.00		15'000.00		14'121.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**	**7'500.00**		**17'500.00**		**7'369.90**	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'500.00		17'500.00		7'369.90	
3132	**Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.**	**235'000.00**		**187'250.00**		**219'113.50**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	219'000.00		176'250.00		210'406.80	
3132.11	Honorare, Nachführung Leitungskataster	4'000.00		4'000.00		3'781.25	
3132.21	Honorare, Nachführung Leitungskataster	7'000.00		7'000.00		4'925.45	
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**166'100.00**		**145'300.00**		**163'058.25**	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	166'100.00		145'300.00		163'058.25	
3134	**Sachversicherungsprämien**	**63'000.00**		**61'300.00**		**58'269.65**	
3134.01	Sachversicherungsprämien	63'000.00		61'300.00		58'269.65	
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**5'500.00**		**4'800.00**		**6'342.30**	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00		1'500.00		1'710.00	
3136.91	Vertrauensarzt und -zahnarzt LA	4'000.00		3'300.00		4'632.30	
3137	**Steuern und Abgaben**	**5'100.00**		**5'100.00**		**5'368.20**	
3137.01	Steuern und Abgaben	5'100.00		5'100.00		5'368.20	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**728'500.00**		**805'800.00**		**708'783.25**	
3140	**Unterhalt an Grundstücken**	**101'000.00**		**106'000.00**		**76'075.25**	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	101'000.00		106'000.00		72'363.25	
3140.61	Unterhalt an Grundstücken					3'712.00	
3141	**Unterhalt Strassen/Verkehrswege**	**45'000.00**		**60'000.00**		**67'951.20**	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	45'000.00		60'000.00		67'951.20	
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**45'000.00**		**38'000.00**		**41'670.15**	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		18'000.00		24'032.10	
3142.71	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		20'000.00		17'638.05	
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**75'000.00**		**100'000.00**		**58'688.75**	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		10'000.00			
3143.11	Unterhalt Wasserleitungsnetz	30'000.00		40'000.00		25'207.20	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz	40'000.00		50'000.00		33'481.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**441'500.00**		**484'300.00**		**446'820.70**	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	249'200.00		231'400.00		250'791.60	
3144.02	Arbeiten Reinigungsinstitut	162'300.00		160'900.00		132'534.35	
3144.61	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	30'000.00		92'000.00		63'494.75	
3145	**Unterhalt Wald**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'882.70**	
3145.01	Unterhalt Wald	1'000.00		1'000.00		1'882.70	
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	**20'000.00**		**16'500.00**		**15'694.50**	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	20'000.00		16'500.00		15'694.50	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**205'600.00**		**167'500.00**		**139'028.60**	
3150	**Unterhalt Büromöbel und Geräte**	**4'500.00**		**1'500.00**		**189.00**	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500.00		1'500.00		189.00	
3151	**Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.**	**86'300.00**		**78'700.00**		**69'793.25**	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	48'300.00		40'900.00		41'633.70	
3151.02	Unterhalt Heizung	28'000.00		27'800.00		12'302.90	
3151.62	Unterhalt Heizung	3'000.00		3'000.00		3'074.05	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	7'000.00		7'000.00		12'782.60	
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**4'300.00**		**4'300.00**		**2'522.30**	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'300.00		4'300.00		2'522.30	
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**101'500.00**		**68'500.00**		**65'535.60**	
3158.01	Unterhalt Software, Support	101'500.00		68'500.00		65'535.60	
3159	**Unterhalt übrige mobile Anlagen**	**9'000.00**		**14'500.00**		**988.45**	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'000.00		14'500.00		988.45	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**263'100.00**		**262'600.00**		**263'232.40**	
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**232'300.00**		**232'300.00**		**231'985.60**	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	125'300.00		125'300.00		124'809.60	
3160.71	Pacht Seefläche (Konzession)	107'000.00		107'000.00		107'176.00	
3161	**Mieten, Benützungskosten Anlagen**	**17'300.00**		**17'300.00**		**17'613.25**	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge, Geräte, etc.	17'300.00		17'300.00		17'613.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162	**Raten für operatives Leasing**	**13'500.00**		**13'000.00**		**13'633.55**	
3162.01	Leasing	13'500.00		13'000.00		13'633.55	
317	**Spesenentschädigungen**	**47'550.00**		**47'650.00**		**36'874.69**	
3170	**Reisekosten und Spesen**	**22'150.00**		**21'250.00**		**18'853.19**	
3170.01	Reisekosten und Spesen	22'150.00		21'250.00		18'853.19	
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**25'400.00**		**26'400.00**		**18'021.50**	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'400.00		26'400.00		18'021.50	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**23'200.00**		**23'200.00**		**62'380.39**	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**					**45'300.00**	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					45'300.00	
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**23'200.00**		**23'200.00**		**17'080.39**	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'200.00		2'200.00		2'844.59	
3181.02	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	20'000.00		20'000.00		14'234.05	
3181.03	Abschreibungen Verzugszinse	1'000.00		1'000.00			
3181.04	Forderungsverluste Sondersteuern					0.05	
3181.05	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					1.40	
3181.31	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					0.15	
3181.71	Tatsächliche Forderungsverluste Bootshafen					0.15	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**18'000.00**		**18'000.00**		**13'444.00**	
3190	**Schadenersatzleistungen**	**5'000.00**		**5'000.00**		**309.50**	
3190.01	Schadenersatzleistungen an Dritte	5'000.00		5'000.00		309.50	
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**13'000.00**		**13'000.00**		**13'134.50**	
3199.03	Gemeinderatskredit	13'000.00		13'000.00		13'136.75	
3199.11	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-5.40	
3199.21	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					7.15	
3199.31	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-1.30	
3199.61	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-0.05	
3199.71	Vorsteuerkorrekturen Mwst.					-2.65	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**714'900.00**		**610'900.00**		**994'415.65**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	**Sachanlagen VV**	**662'800.00**		**583'800.00**		**959'496.25**	
3300	**Planm.Abschreibungen Sachanlagen**	**662'800.00**		**583'800.00**		**959'496.25**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	57'700.00		32'900.00		39'260.15	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'600.00		2'600.00		2'636.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	217'300.00		193'400.00		193'685.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	329'800.00		319'700.00		404'882.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	55'400.00		35'200.00		26'482.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					10'095.85	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV					282'453.60	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**52'100.00**		**27'100.00**		**34'919.40**	
3320	**Planm.Abschreibungen immat.Anlagen**	**52'100.00**		**27'100.00**		**34'919.40**	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	52'100.00		27'100.00		34'919.40	
34	**Finanzaufwand**	**274'500.00**		**294'800.00**		**217'808.06**	
340	**Zinsaufwand**	**165'000.00**		**135'000.00**		**99'751.55**	
3401	**Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten**	**5'000.00**		**5'000.00**			
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
3406	**Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten**	**150'000.00**		**120'000.00**		**91'182.55**	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00		120'000.00		91'182.55	
3409	**Übrige Passivzinsen**	**10'000.00**		**10'000.00**		**8'569.00**	
3409.01	Übrige Passivzinsen	10'000.00		10'000.00		8'569.00	
342	**Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten**	**500.00**		**500.00**		**1'848.21**	
3420	**Kapitalbeschaffung und -verwaltung**	**500.00**		**500.00**		**1'848.21**	
3420.01	Depotgebühren Wertschriften	500.00		500.00		1'848.21	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**105'000.00**		**155'300.00**		**80'727.00**	
3430	**Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	**56'000.00**		**113'000.00**		**47'142.25**	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	56'000.00		113'000.00		47'142.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431	**Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV**	**16'000.00**		**10'000.00**		**2'351.05**	
3431.01	Anschaffung Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	3'000.00				91.90	
3431.02	Unterhalt Einrichtungen, Mobilien, Geräte, Apparate,	13'000.00		7'000.00		2'259.15	
3431.04	Arbeiten Reinigungsinstitut			3'000.00			
3439	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	**33'000.00**		**32'300.00**		**31'233.70**	
3439.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'200.00		5'588.60	
3439.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	26'700.00		25'800.00		25'645.10	
3439.05	Publikationen, Drucksachen	300.00		300.00			
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**					**31'386.35**	
3440	**Wertberichtigungen Finanzanlagen FV**					**4'400.00**	
3440.01	Wertberichtigungen Wertschriften FV					4'400.00	
3441	**Wertberichtigung Sachanlagen FV**					**26'986.35**	
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV					26'986.35	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'094.95**	
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'094.95**	
3499.01	Vergütungszinsen	4'000.00		4'000.00		4'094.95	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**104'000.00**		**104'000.00**		**163'031.45**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**104'000.00**		**104'000.00**		**163'031.45**	
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**104'000.00**		**104'000.00**		**163'031.45**	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	104'000.00		104'000.00		14'754.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)					148'277.45	
36	**Transferaufwand**	**7'261'050.00**		**7'176'450.00**		**7'046'708.23**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**2'559'400.00**		**2'396'900.00**		**2'401'087.94**	
3611	**Entschädigungen an Kantone u. Konktordate**	**1'587'000.00**		**1'480'800.00**		**1'398'685.05**	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	46'600.00		45'600.00		38'365.40	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Lehrerbesoldungen	585'400.00		530'200.00		496'353.20	
3611.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	955'000.00		905'000.00		863'966.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	**Entsch.an Gde. und Gde.verbände**	**927'400.00**		**871'100.00**		**933'273.59**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	813'000.00		756'700.00		846'400.74	
3612.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	100'900.00		100'900.00		77'060.20	
3612.04	Interne Verrechnung Kehricht	10'100.00		10'100.00		7'500.00	
3612.71	Interne Verrechnung Kehricht	3'400.00		3'400.00		2'312.65	
3614	**Entschädigungen an öff. Unternehmungen**	**45'000.00**		**45'000.00**		**69'129.30**	
3614.01	Entschädigungen an Gymnasien (Quarta)	45'000.00		45'000.00		69'129.30	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**260'000.00**		**259'000.00**		**257'448.00**	
3621	**Finanz- und Lastenausgleich an Kanton**	**260'000.00**		**259'000.00**		**257'448.00**	
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	260'000.00		259'000.00		257'448.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**4'441'650.00**		**4'520'550.00**		**4'388'172.29**	
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**493'000.00**		**476'700.00**		**458'361.50**	
3631.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialversicherung EL	348'000.00		328'500.00		314'905.00	
3631.03	Gemeindeanteil Lastenausgleich Familienzulagen	7'000.00		7'000.00		5'020.50	
3631.04	Gemeindeanteil Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	138'000.00		141'200.00		138'436.00	
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände**	**520'600.00**		**526'000.00**		**529'568.70**	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverband Jolimont	80'000.00		80'000.00		75'778.95	
3632.02	Beitrag an Verband für öffentliche Sicherheit Bielersee	25'000.00		30'000.00		25'250.45	
3632.03	Beitrag an regionale Schulsozialarbeit	28'300.00		24'700.00		26'045.45	
3632.04	Beitrag an ROJA regionale offene Jugendarbeit	7'200.00		7'200.00		7'679.65	
3632.11	Betriebsbeitrag an WAGROM	140'000.00		140'000.00		152'946.60	
3632.21	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Erlach	236'000.00		240'000.00		234'393.85	
3632.31	Beitrag an Kadaversammelstelle Ins	4'100.00		4'100.00		7'473.75	
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**9'600.00**		**9'600.00**		**9'542.00**	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'600.00		9'600.00		9'542.00	
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**369'000.00**		**360'300.00**		**391'132.20**	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	68'500.00		67'300.00		60'732.80	
3635.02	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel	144'500.00		163'000.00		210'339.00	
3635.03	Gemeindebeitrag Tagesschule	45'000.00		20'000.00		25'144.00	
3635.04	Gemeindebeitrag Ferieninsel	11'000.00		10'000.00		10'700.00	
3635.06	Kulturpreis					10'920.55	
3635.96	Beiträge an Kitas	100'000.00		100'000.00		73'295.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	**Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck**	**32'950.00**		**35'450.00**		**26'746.75**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'450.00		20'450.00		11'727.75	
3636.02	Beiträge Tourismusverein Erlach (Kurtaxen)	12'500.00		15'000.00		15'019.00	
3637	**Beiträge an private Haushalte**	**3'016'500.00**		**3'112'500.00**		**2'972'821.14**	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	6'500.00		17'500.00		2'882.50	
3637.02	Alimentenbevorschussung	180'000.00		195'000.00		177'017.00	
3637.03	Unterstützungen wirtschaftliche Hilfe (inkl. KVG/VVG)	2'830'000.00		2'900'000.00		2'792'921.64	
39	**Interne Verrechnungen**	**1'254'100.00**		**1'126'550.00**		**947'545.60**	
391	**Dienstleistungen**	**403'100.00**		**403'100.00**		**383'683.60**	
3910	**Int.Verr.von Dienstleistungen**	**403'100.00**		**403'100.00**		**383'683.60**	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	403'100.00		403'100.00		383'683.60	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**1'200.00**		**1'200.00**		**1'200.00**	
3920	**Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.**	**1'200.00**		**1'200.00**		**1'200.00**	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'778.00**	
3930	**Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'778.00**	
3930.01	Interne Verrechnung von Heizkosten	4'000.00		4'000.00		4'778.00	
394	**Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand**	**10'800.00**		**8'250.00**		**8'913.00**	
3940	**Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.**	**10'800.00**		**8'250.00**		**8'913.00**	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10'800.00		8'250.00		8'913.00	
398	**Übertragungen**	**835'000.00**		**710'000.00**		**548'971.00**	
3980	**Interne Übertragungen**	**835'000.00**		**710'000.00**		**548'971.00**	
3980.01	Interne Übertragungen	835'000.00		710'000.00		548'971.00	
4	**Ertrag**		**15'123'250.00**		**14'503'930.00**		**15'392'963.80**
40	**Fiskalertrag**		**4'308'500.00**		**4'206'000.00**		**4'586'528.75**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**3'429'000.00**		**3'376'000.00**		**3'308'901.45**
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**2'950'000.00**		**2'940'000.00**		**2'800'986.95**
4000.01	Einkommenssteuern		3'000'000.00		2'980'000.00		2'871'066.60
4000.21	Nachsteuern und Bussen Natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		40'000.00		40'000.00		37'374.75
4000.51	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-100'000.00		-90'000.00		-107'454.40
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**318'000.00**		**285'000.00**		**310'573.15**
4001.01	Vermögenssteuern		330'000.00		310'000.00		316'500.90
4001.41	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		18'000.00		15'000.00		18'233.95
4001.51	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-30'000.00		-40'000.00		-24'161.70
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**161'000.00**		**151'000.00**		**197'341.35**
4002.01	Quellensteuern		160'000.00		150'000.00		195'739.95
4002.11	Quellensteuern ausser der Ertragsabrechnung (BGSA,		1'000.00		1'000.00		1'601.40
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**101'000.00**		**111'000.00**		**89'014.20**
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**		**100'000.00**		**110'000.00**		**88'505.75**
4010.01	Gewinnsteuern		70'000.00		70'000.00		65'631.90
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		30'000.00		40'000.00		23'859.65
4010.51	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern						-985.80
4011	**Kapitalsteuern juristische Personen**		**1'000.00**		**1'000.00**		**508.45**
4011.01	Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		521.60
4011.51	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern						-13.15
402	**Übrige direkte Steuern**		**757'000.00**		**693'000.00**		**1'167'046.10**
4021	**Grundsteuern**		**385'000.00**		**370'000.00**		**383'114.20**
4021.01	Liegenschaftssteuern		385'000.00		370'000.00		383'114.20
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**360'000.00**		**320'000.00**		**439'477.30**
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		150'000.00		170'000.00		112'946.50
4022.11	Sonderveranlagungen		210'000.00		150'000.00		326'530.80
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**10'000.00**		**1'000.00**		**336'565.55**
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		1'000.00		336'565.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4029	**Eingang abgeschriebene Steuern**		**2'000.00**		**2'000.00**		**7'889.05**
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		2'000.00		2'000.00		7'889.05
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**21'500.00**		**26'000.00**		**21'567.00**
4033	**Hundesteuer**		**9'000.00**		**11'000.00**		**8'900.00**
4033.01	Hundetaxe		9'000.00		11'000.00		8'900.00
4039	**Übrige Besitz- und Aufwandsteuer**		**12'500.00**		**15'000.00**		**12'667.00**
4039.01	Kurtaxen und Beherbergungsabgaben		12'500.00		15'000.00		12'667.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**65'250.00**		**65'250.00**		**67'596.30**
412	**Konzessionen**		**65'250.00**		**65'250.00**		**67'596.30**
4120	**Konzessionen**		**65'250.00**		**65'250.00**		**67'596.30**
4120.01	Benützung öffentlicher Grund		2'250.00		2'250.00		3'230.00
4120.02	Konzession BKW		63'000.00		63'000.00		64'366.30
42	**Entgelte**		**3'474'300.00**		**3'372'300.00**		**3'704'347.39**
420	**Ersatzabgaben**		**82'000.00**		**82'000.00**		**77'213.10**
4200	**Ersatzabgaben**		**82'000.00**		**82'000.00**		**77'213.10**
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		82'000.00		82'000.00		77'213.10
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**35'200.00**		**38'200.00**		**48'694.48**
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**35'200.00**		**38'200.00**		**48'694.48**
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		35'200.00		31'200.00		40'631.48
4210.02	Fischerpatente				7'000.00		8'063.00
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**1'768'000.00**		**1'711'000.00**		**1'880'783.25**
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**1'768'000.00**		**1'711'000.00**		**1'880'783.25**
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		513'500.00		473'500.00		478'213.26
4240.11	Grundgebühren		110'000.00		110'000.00		109'302.10
4240.12	Miete Wasserzähler		6'500.00		6'500.00		6'811.90
4240.21	Grundgebühren		74'000.00		74'000.00		74'521.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		162'000.00		162'000.00		157'052.75
4240.58	Anschlussgebühren Wasserversorgung						98'077.45
4240.59	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung						50'200.00
4240.61	Pachtzins Camping		297'000.00		280'000.00		301'739.00
4240.71	Gebühren Jahresplätze		580'000.00		580'000.00		576'765.15
4240.72	Gästeplatzgebühren		20'000.00		20'000.00		20'542.34
4240.73	Benützung Slipanlage						200.00
4240.74	Gebühren divers		5'000.00		5'000.00		7'357.40
425	**Erlös aus Verkäufen**		**440'500.00**		**415'500.00**		**512'344.00**
4250	**Verkäufe**		**440'500.00**		**415'500.00**		**512'344.00**
4250.01	Verkäufe		68'100.00		54'100.00		77'133.25
4250.02	Verkäufe Tageskarten SBB		27'000.00		14'000.00		27'148.00
4250.03	Verkäufe Tageskarten BSG und LNM		5'000.00		7'000.00		3'700.00
4250.11	Verbrauchsgebühren		130'000.00		130'000.00		150'603.75
4250.21	Verbrauchsgebühren		200'000.00		200'000.00		237'512.30
4250.31	Einnahmen (Papier, Karton, WB, Elektrogeräte, etc.)		400.00		400.00		160.90
4250.71	Verkauf Strom		10'000.00		10'000.00		16'085.80
426	**Rückererstattungen**		**1'078'100.00**		**1'055'100.00**		**1'117'563.66**
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**		**1'078'100.00**		**1'055'100.00**		**1'117'563.66**
4260.01	Rückerstattungen Dritter		44'100.00		42'100.00		144'257.26
4260.02	Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		105'000.00		100'000.00		139'523.00
4260.03	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		90'000.00		39'000.00		127'538.95
4260.04	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		800'000.00		840'000.00		655'392.25
4260.31	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		8'000.00		7'630.80
4260.61	Rückerstattungen Dritter		32'000.00		26'000.00		33'371.45
4260.71	Rückerstattungen Dritter						9'849.95
427	**Bussen**		**70'500.00**		**70'500.00**		**67'748.90**
4270	**Bussen**		**70'500.00**		**70'500.00**		**67'748.90**
4270.01	Bussen		70'000.00		70'000.00		67'665.65
4270.31	Bussen		500.00		500.00		83.25
44	**Finanzertrag**		**303'150.00**		**301'130.00**		**570'700.80**
440	**Zinsertrag**		**20'000.00**		**18'000.00**		**23'562.80**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**12'000.00**		**10'000.00**		**16'411.55**
4401.01	Verzugszinsen		12'000.00		10'000.00		16'411.55
4407	**Zinsen langfristige Finanzanlagen**						**53.25**
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen						53.25
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**		**8'000.00**		**8'000.00**		**7'098.00**
4409.01	Verrechnete Zinsen		8'000.00		8'000.00		7'098.00
441	**Realisierte Gewinne FV**						**109'413.25**
4410	**Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV**						**109'413.25**
4410.01	Gewinn aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						109'413.25
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**205'250.00**		**205'230.00**		**217'845.15**
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**		**183'430.00**		**183'410.00**		**183'725.50**
4430.01	Mietzinse Wohnungen		106'280.00		105'680.00		106'368.00
4430.02	Pachtzinse		22'530.00		22'530.00		22'428.50
4430.03	Baurechtszinse		53'520.00		53'520.00		53'519.00
4430.04	Mietzinse Parkplätze		1'100.00		1'680.00		1'410.00
4439	**Übriger Liegenschaftsertrag FV**		**21'820.00**		**21'820.00**		**34'119.65**
4439.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'243.65
4439.02	Nebenkosten Mietliegenschaften		21'820.00		21'820.00		21'876.00
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**136'828.10**
4440	**Marktwertanpassungen Wertschriften**						**14'320.00**
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						14'320.00
4443	**Marktwertanpassungen Liegenschaften**						**122'508.10**
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						122'508.10
445	**Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV**		**2'000.00**		**2'000.00**		**2'230.00**
4451	**Erträge aus Beteiligungen VV**		**2'000.00**		**2'000.00**		**2'230.00**
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'000.00		2'000.00		2'230.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**75'900.00**		**75'900.00**		**80'821.50**
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**		**37'400.00**		**37'400.00**		**41'131.50**
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		40'400.00		40'400.00		44'293.00
4470.09	Anteil Gemeinde Vinelz an Mietertrag Schützenhaus		-3'000.00		-3'000.00		-3'161.50
4472	**Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV**		**38'500.00**		**38'500.00**		**39'690.00**
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		38'500.00		38'500.00		39'690.00
45	**Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**87'200.00**		**39'500.00**		**33'915.65**
450	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK**						**6'800.00**
4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**						**6'800.00**
4501.01	Entnahme aus Fonds Schutzraumersatzabgaben						6'800.00
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**87'200.00**		**39'500.00**		**27'115.65**
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK**		**87'200.00**		**39'500.00**		**27'115.65**
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt)		87'200.00		39'500.00		27'115.65
46	**Transferertrag**		**5'630'750.00**		**5'393'200.00**		**5'135'380.09**
460	**Ertragsanteile**		**5'000.00**		**4'000.00**		**5'728.95**
4600	**Anteil an Bundeserträgen**		**5'000.00**		**4'000.00**		**5'728.95**
4600.01	Ertragsanteile an direkter Bundessteuer		5'000.00		4'000.00		5'728.95
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**5'171'050.00**		**4'970'300.00**		**4'715'646.69**
4610	**Entschädigungen vom Bund**						**28'036.35**
4610.01	Entschädigungen vom Bund						28'036.35
4611	**Entsch. von Kantonen u. Konkordaten**		**3'801'300.00**		**3'772'100.00**		**3'553'089.79**
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'074'500.00		945'500.00		761'741.73
4611.02	Entschädigung Registerführung Kirchensteuer		1'300.00		1'300.00		1'067.00
4611.03	Entschädigung Registerführung Quellensteuer						-6'289.65
4611.04	Kantonsbeiträge Tagesschule und Ferieninsel		144'500.00		163'000.00		187'664.00
4611.06	Prämienverbilligung über ASV abgerechnet (ohne		200'000.00		190'000.00		192'170.95
4611.91	Entschädigung von Kanton (wirtschaftliche Hilfe 5720)		1'744'000.00		1'834'300.00		1'822'451.79

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.92	Inkassoprovision		30'000.00		13'000.00		42'513.00
4611.93	Entschädigung von Kanton (Alimentenbevorschussung und		77'000.00		95'000.00		35'530.32
4611.94	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5430)		90'000.00		90'000.00		89'377.75
4611.95	Entschädigung von Kanton (Besoldungspauschalen 5796)		440'000.00		440'000.00		426'862.90
4612	**Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden**		**1'369'750.00**		**1'198'200.00**		**1'134'520.55**
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'255'350.00		1'083'800.00		1'048'209.70
4612.02	Interne Verrechnung an Spezialfinanzierungen		100'900.00		100'900.00		77'060.20
4612.31	Interne Verrechnung Kehricht		13'500.00		13'500.00		9'250.65
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**162'000.00**		**129'000.00**		**96'327.00**
4621	**Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten**		**16'000.00**		**15'000.00**		**14'764.00**
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		16'000.00		15'000.00		14'764.00
4622	**Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden**		**146'000.00**		**114'000.00**		**81'563.00**
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		146'000.00		114'000.00		81'563.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**291'200.00**		**288'400.00**		**315'789.95**
4630	**Beiträge vom Bund**						**6'175.00**
4630.01	Beiträge vom Bund						6'175.00
4631	**Beiträge von Kantonen u. Konkordaten**		**16'600.00**		**25'800.00**		**19'173.95**
4631.01	Beiträge von Kanton		16'600.00		25'800.00		19'173.95
4632	**Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden**		**273'600.00**		**261'600.00**		**289'961.00**
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		273'600.00		261'600.00		289'961.00
4635	**Beiträge von privaten Unternehmungen**		**1'000.00**		**1'000.00**		**480.00**
4635.01	Beiträge GVB für Feueraufseher		1'000.00		1'000.00		480.00
469	**Übriger Transferertrag**		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'887.50**
4699	**Rückverteilungen**		**1'500.00**		**1'500.00**		**1'887.50**
4699.01	Rückverteilungen						187.50
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'700.00
48	**Ausserordentlicher Ertrag**						**346'949.22**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
483	**Ausserordentliche verschiedene Erträge**						**332'531.67**
4830.01	Ausserordentliche verschiedene Erträge						14'417.55
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**						**332'531.67**
4896	**Entnahmen aus Neubewertungsreserven**						**332'531.67**
4896.01	Entnahme aus Neubewertungs-/Schwankungsreserven						332'531.67
49	**Interne Verrechnungen**		**1'254'100.00**		**1'126'550.00**		**947'545.60**
491	**Dienstleistungen**		**403'100.00**		**403'100.00**		**383'683.60**
4910	**Int.Verr.von Dienstleistungen**		**403'100.00**		**403'100.00**		**383'683.60**
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		403'100.00		403'100.00		383'683.60
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**1'200.00**		**1'200.00**		**1'200.00**
4920	**Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.**		**1'200.00**		**1'200.00**		**1'200.00**
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'200.00		1'200.00		1'200.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'778.00**
4930	**Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.**		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'778.00**
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		4'000.00		4'778.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**10'800.00**		**8'250.00**		**8'913.00**
4940	**Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**10'800.00**		**8'250.00**		**8'913.00**
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		10'800.00		8'250.00		8'913.00
498	**Übertragungen**		**835'000.00**		**710'000.00**		**548'971.00**
4980	**Interne Übertragungen**		**835'000.00**		**710'000.00**		**548'971.00**
4980.01	Interne Übertragungen		835'000.00		710'000.00		548'971.00
9	**Abschlusskonten**		**808'150.00**		**946'220.00**	**203'414.31**	**12'053.75**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**808'150.00**		**946'220.00**	**203'414.31**	**12'053.75**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**808'150.00**		**946'220.00**	**203'414.31**	**12'053.75**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000	**Ertragsüberschuss**					**142'643.16**	
9000.00	Ertragsüberschuss					142'643.16	
9001	**Aufwandüberschuss**		**684'650.00**		**802'520.00**		
9001.00	Aufwandüberschuss		684'650.00		802'520.00		
9010	**Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss**					**60'771.15**	
9010.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,					46'960.05	
9010.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,					13'811.10	
9011	**Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss**		**123'500.00**		**143'700.00**		**12'053.75**
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierungen Wasserversorgung,		5'700.00		20'900.00		
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung,		89'200.00		103'200.00		
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung,		24'700.00		15'700.00		7'407.10
9011.90	Abschluss Spezialfinanzierung Wärmeverbund,		3'900.00		3'900.00		4'646.65