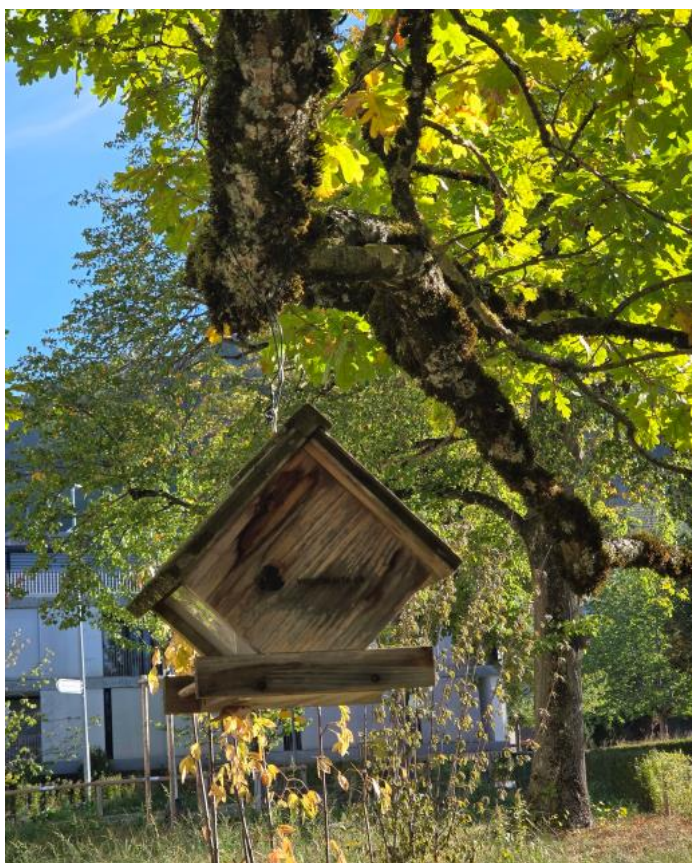




Einwohnergemeinde **Bolligen**



Budget 2027

Inhaltsverzeichnis

(29.09.2026 mabu)

	Seite
Vorbericht (gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV) <i>BSG 170.511</i>	2 - 20
Übersicht Ergebnis Allgemeiner Haushalt	22 - 23
Übersicht Ergebnis SF Wasserversorgung	24 - 25
Übersicht Ergebnis SF Abwasserentsorgung	26 - 27
Übersicht Ergebnis SF Abfallentsorgung	28 - 29
Übersicht Gesamthaushalt	23 - 31
 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	 32 - 69
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	70 - 88
Investitionsrechnung	89 - 97

Das Wichtigste in Kürze

- ❖ Das Budget basiert auf unveränderten Steueranlagen.
 - Allgemeine Steuern: 1.60 Einheiten für natürliche und juristische Personen
 - Liegenschaftssteuer: 1.20 Promille des amtlichen Wertes
- ❖ Nettoinvestitionen CHF 10.9 Millionen
- ❖ Selbstfinanzierung (Cashflow) CHF 3.2 Millionen
- ❖ Finanzierungsfehlbetrag CHF 7.7 Millionen

Gesamthaushalt Ergebnis CHF -145'600

Allgemeiner Haushalt
CHF 129'800

Spezialfinanzierungen
CHF -275'400

Wasser
CHF -58'700

Abwasser
CHF -197'900

Abfall
CHF -18'800

Allgemeine Übersicht

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 145'600 ab. Davon entfallen CHF 275'400 auf die Spezialfinanzierungen. Im Allgemeinen Haushalt resultiert hingegen ein Ertragsüberschuss von CHF 129'800.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Budget leicht verschlechtert, bleibt jedoch weiterhin positiv. Die vom Gemeinderat vorgegebene Zielvorgabe wird eingehalten.

Massgeblich beeinflusst wurde das Ergebnis durch folgende Veränderungen:

Aufwand:

- | | | |
|----------------------------|---|---------|
| • Tieferer Personalaufwand | - | 222'900 |
| • Höhere Abschreibungen | + | 121'900 |
| • Höherer Transferaufwand | + | 507'500 |
| • Höherer Finanzaufwand | + | 70'300 |

Ertrag:

- | | | |
|---------------------------|---|---------|
| • Höherer Fiskalertrag | + | 537'400 |
| • Tieferer Transferertrag | - | 156'500 |

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Allgemeines

Das Budget 2027 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

Abschreibungen

Bestehendes Verwaltungsvermögen nach HRM1 (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 7'366'119 wird innert 12 Jahren ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33% oder CHF 613'843.

Neues Verwaltungsvermögen ab 2016

Auf neuem Verwaltungsvermögen werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Gemäss den neuen HRM2-Vorschriften hat sich ab dem 1.1.2026 die Nutzungsdauer für Schulanlagen von bisher 25 Jahren auf neu 33 1/3 Jahren geändert.

Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 75'000 (maximale Aktivierungsgrenze für Bolligen gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungsbericht

Das Budget 2027 rechnet im Allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 129'800.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Budget leicht verschlechtert, bleibt jedoch weiterhin positiv. Die vom Gemeinderat vorgegebene Zielvorgabe wird eingehalten.

Der Personalaufwand kann gegenüber dem Vorjahr um CHF 222'900 bzw. 2,97 Prozent reduziert werden. Diese Reduktion ist einerseits auf den Wegfall des Lohnaufwandes für den Schulbusfahrer und andererseits auf die Auslagerung des gesamten Schwimmkurswesens zurückzuführen. Dadurch entfallen die bisherigen Lohnkosten für die Schwimmlehrpersonen. Demgegenüber fallen die Lastenanteile an den Kanton für die Lehrergehälter, die Sozialhilfe sowie die Ergänzungsleistungen AHV/IV deutlich höher aus. Insgesamt beträgt die Zunahme CHF 546'000 bzw. 7,6 Prozent. Die erwartete Zunahme der Steuererträge von CHF 537'400 vermag diesen Mehraufwand nahezu zu kompensieren.

Die Spezialfinanzierungen weisen allesamt ein negatives Ergebnis aus. Die daraus resultierenden Aufwandüberschüsse können durch die vorhandenen Reserven gedeckt werden. Eine Anpassung der Gebühren ist nicht vorgesehen; diese bleiben unverändert.

Mit einem Investitionsvolumen von CHF 10,9 Mio. sind im Budget 2027 ausserordentlich hohe Investitionen vorgesehen. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt knapp 30 Prozent und liegt damit auf einem ungenügenden Niveau. Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit ist davon auszugehen, dass die bestehenden Schulden von derzeit CHF 55 Mio. weiter ansteigen.

Auch der Investitionsplan 2027-2031 sieht mit insgesamt rund CHF 36,2 Mio. ein hohes Investitionsvolumen vor. Die grössten Vorhaben entfallen auf den Hochbau. Für die Umsetzung der

Schulraumplanung sind Investitionen von rund CHF 19 Mio. vorgesehen. Weitere rund CHF 3,3 Mio. sind für Ersatzbauten der Kindergärten eingeplant.

Im Bereich Tiefbau sind Investitionen von rund CHF 9 Mio. für Instandstellungen und den Werterhalt der Strassen sowie der Wasser- und Abwasserleitungen vorgesehen. Die geplante Investitionstätigkeit führt in den Planjahren zu einem weiteren Anstieg der Verschuldung. Gemäss Finanzplanung werden die Schulden bis 2031 auf rund CHF 70 Mio. anwachsen.

Der Gemeinderat hat diesen Sommer die überarbeitete Finanzstrategie 2025 verabschiedet. Darin wurden für den allgemeinen Haushalt folgende strategischen Kennzahlen definiert, die eine langfristige tragbare Verschuldung und ausreichend finanziellen Handlungsspielraum gewährleisten:

- Selbstfinanzierungsgrad Zielwert; 10-Jahresdurchschnitt bei mindestens 80 Prozent
- Nettoschulden pro Einwohner*in Zielwert; unter CHF 4'500
- Steueranlage konstant halten

Bereits im Rahmen der Budgeterstellung wurde mit der Aufgabenüberprüfung begonnen. Dabei wurden verschiedene freiwillige Leistungen auf ihre Notwendigkeit hin überprüft und, wo möglich, gekürzt oder ganz gestrichen. Die weitere Detailberatung ist durch den Gemeinderat für Ende Oktober 2026 vorgesehen.

Der Finanzplan befindet sich derzeit in Überarbeitung. Die Ergebnisse liegen noch nicht vor.

Die wiederkehrenden Gebühren in der Kompetenz des Gemeinderates betragen:

Wasser (exkl. 2.6% MWST)

Einmalige Anschlussgebühren nach angeschlossenen Belastungswerten (BW)	CHF 170.00	pro BW	unverändert
bei Erhöhung Gebäudevolumen	CHF 3.80	pro m ³ SIA	unverändert
Löschbeitrag nach m ³ umbautem Raum SIA	CHF 3.80	pro m ³ SIA	unverändert
Jährlich wiederkehrende Grundgebühr nach Nennweiten des Wasserzählers <i>(Zählernorm für ein Einfamilienhaus ist 3/4"; Nennweite 5 ergibt jährlich wiederkehrend 200.-- CHF)</i>	CHF 40.00	pro NW	unverändert
Jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühr nach effektivem Frischwasserverbrauch	CHF 1.80	pro m ³	unverändert

Abwasser (exkl. 8.1% MWST)

Einmalige Anschlussgebühr nach angeschlossenen Belastungswerten (BW)	CHF 200.00	pro BW	unverändert
nach der entwässerten, versiegelten Fläche	CHF 50.00	pro m ²	unverändert
Jährlich wiederkehrende Grundgebühr nach Nennweiten des Wasserzählers <i>(Zählernorm für ein Einfamilienhaus ist 3/4"; Nennweite 5 ergibt jährlich wiederkehrend 250.-- CHF)</i>	CHF 50.00	pro NW	unverändert
Jährlich wiederkehrende Verbrauchsgebühr nach effektivem Frischwasserverbrauch	CHF 1.80	pro m ³	unverändert

Abfallentsorgung

Grundgebühr (exkl. 8.1% MWST)	CHF 108.00	pro Wohnung	unverändert
	CHF 168.00	pro EFH	unverändert
	CHF 240.00	pro Gewerbe	unverändert
	CHF 168.00	pro Kleingewerbe	unverändert
Containermarken (inkl. 8.1% MWST)	CHF 10.00	pro 200 l	unverändert
	CHF 40.00	pro 800 l (Norm)	unverändert
Gebührenmarken (inkl. 8.1% MWST)	CHF 1.80	pro 35 l Sack	unverändert
	CHF 1.80	pro 10 kg Sperrgut	unverändert
	CHF 21.60	pro 12er Bogen	unverändert
17l Sack = 1/2 Marke			
35l Sack = 1 Marke			
60l Sack = 2 Marken			
110l Sack = 3 Marken			

Abgabe Feuerwehr

Von der einfachen Steuer:	10%	unverändert
Minimum	CHF 20.00	unverändert
Maximum	CHF 400.00	unverändert

Hundetaxe (je Hund)	CHF 100.00	unverändert
---------------------	------------	-------------

Erfolgsrechnung

Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30 Personalaufwand	7'276'100.00	7'499'000.00	7'356'503.92
300 Behörden und Kommissionen	287'700.00	291'800.00	264'284.40
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	287'700.00	291'800.00	264'284.40
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'582'900.00	5'638'300.00	5'606'311.40
3010 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'582'900.00	5'638'300.00	5'606'311.40
302 Löhne Lehrpersonen	58'000.00	136'000.00	134'415.10
3020 Löhne Lehrpersonen	58'000.00	136'000.00	134'415.10
304 Zulagen	42'800.00	40'900.00	40'475.60
3040 Betreuungszulagen	42'800.00	40'900.00	40'475.60
305 Arbeitgeberbeiträge	1'207'700.00	1'265'100.00	1'194'593.50
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	373'200.00	382'600.00	370'534.90
3052 AG-Beiträge Pensionskassen	604'300.00	638'600.00	594'613.75
3053 AG-Beiträge Unfallversicherungen	49'600.00	60'400.00	50'892.80
3054 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	86'900.00	88'700.00	86'874.35
3055 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	93'700.00	94'800.00	91'677.70
306 Arbeitgeberleistungen		11'700.00	756.00
3064 Überbrückungsrenten		11'700.00	756.00
309 Übriger Personalaufwand	97'000.00	115'200.00	115'667.92
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	60'000.00	64'000.00	81'951.42
3091 Personalwerbung	20'000.00	30'000.00	16'781.10
3099 Übriger Personalaufwand	17'000.00	21'200.00	16'935.40

Der Personalaufwand sinkt um CHF 222'900 oder 2.97 Prozent.

- 301, 302, 305 / Der Rückgang beim Personalaufwand wird begründet durch den Wegfall des Lohnaufwandes für den Schulbusfahrer und die Schwimmlehrerinnen: Beide Bereiche wurden ausgelagert.
- 309 / Es wird mit tieferem Aufwand für Personalwerbung gerechnet; alle vakanten Stellen sind besetzt.

Entwicklung Sachaufwand

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'577'300.00	6'514'800.00	6'553'820.65
310	Material- und Warenaufwand	855'800.00	840'500.00	747'267.58
311	Nicht aktivierbare Anlagen	346'300.00	384'800.00	331'421.04
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'272'700.00	1'176'700.00	1'230'365.55
313	Dienstleistungen und Honorare	1'668'200.00	1'640'400.00	1'770'703.12
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'389'400.00	1'352'100.00	1'432'517.66
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	308'200.00	374'000.00	296'934.81
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	316'100.00	313'900.00	292'082.90
317	Spesenentschädigungen	233'400.00	244'100.00	217'857.30
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	73'500.00	63'500.00	119'277.10
319	Verschiedener Betriebsaufwand	113'700.00	124'800.00	115'393.59

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt um CHF 62'500 oder 0.96 Prozent.

- 311 / Aufwand für Hardware fällt insgesamt tiefer aus.
- 312 / Aufwand höher geschätzt, da Vorjahresannahmen zu tief waren.
- 314 / Baulicher und betrieblicher Unterhalt leicht angehoben, da Mehrbedarf bei den Aussenanlagen und den Hochbauten anfällt. Weniger Aufwand wird hingegen beim Strassen- und Hydranten-Unterhalt erwartet.
- 315 / Der Aufwand für Software sinkt; keine speziellen Updates geplant.

Entwicklung Finanzaufwand

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
34	Finanzaufwand	815'600.00	745'300.00	753'101.85
340	Zinsaufwand	738'600.00	667'800.00	673'644.85
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	57'000.00	57'500.00	47'452.60
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00	20'000.00	32'004.40

Der Finanzaufwand steigt um CHF 70'300 oder 9.43 Prozent.

- 340 / Der Fremdkapitalbestand beträgt seit letztem November CHF 55 Mio. Der durchschnittliche Zinssatz liegt bei 1,1 Prozent. Im Budgetjahr sind Umschuldungen und eine weitere Darlehensaufnahme geplant (Annahme Zinssatz; 2,5 Prozent). Der Zinsaufwand für die langfristigen Schulden wird voraussichtlich um CHF 70'800 ansteigen und der durchschnittliche Zinssatz wird einen Wert von 1,3% erreichen.

Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

(Auszug Sachgruppen 3611, 3621, 3622, 3631)

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Entschädigungen an Kanton	12'774'800	12'219'300	12'146'406
0220	Allgemeine Dienste / Servicegeb. Nesko	94'000	92'000	96'396
1110	Polizei / Interventionskosten	27'600	27'600	27'353
2110	Lehrergehälter Kindergarten	370'000	390'000	379'973
2120	Lehrergehälter Primarschule	1'880'000	1'680'000	1'856'275
2130	Lehrergehälter Sekundarschule	1'021'000	830'000	1'003'184
2180	Lehrergehälter Tagesschule	195'000	250'000	190'073
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'563'000	1'473'000	1'356'770
5410	Familienzulagen	31'700	31'700	14'883
5799	Lastenanteil Sozialhilfe	4'287'000	4'057'000	3'862'828
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	942'000	930'000	907'942
7201	Abgabe an kantonalen Abwasserfond	42'500	36'000	38'435
9300	Neue Aufgabenteilung	1'171'000	1'162'000	1'144'861
9300	Disparitätenabbau	1'150'000	1'260'000	1'267'433

Im Vergleich zur Rechnung Vorjahr nehmen die Entschädigungen an den Kanton um CHF 628'394 oder 5.2 Prozent zu. Gegenüber dem Budget 2026 beträgt die Zunahme CHF 555'500 oder 4.5 Prozent.

- 2120 / 2030 Lastenausgleich Lehrergehälter höher wegen ansteigenden Schülerzahlen und mehr Lektionen.
- 5320 / Gemäss kantonaler Planungshilfe steigt der Beitrag pro Einwohner von CHF 232 auf CHF 247; in den Folgejahren ist mit einer weiteren Kostensteigerung auf CHF 284 zu rechnen.
- 5799 / Gemäss kantonaler Planungshilfe steigt der Beitrag pro Einwohner von CHF 628 auf CHF 677; in den Folgejahren ist mit einer weiteren Kostensteigerung auf über CHF 700 zu rechnen. Gemäss Angaben des Kantons ist der grösste Kostentreiber bei den Leistungen für Kinder mit besonderen Förder- und Schutzbedarf sowie bei der individuellen Sozialhilfe deren Entwicklung ist schwer vorhersehbar.
- 6291 / Der Beitrag fällt leicht höher aus.
Die ÖV-Ausgaben des Kantons verändern sich in den kommenden Jahren aufgrund folgender Sachverhalte:
 - Der Grosse Rat hat im März 2026 den Angebotsbeschluss öffentlicher Verkehr 2027-2030 beschlossen. In den kommenden Jahren sollen verschiedene Angebotserweiterungen umgesetzt werden.
 - Folgekosten aus Rollmaterialbeschaffungen sowie Depot Neu- und Ausbauten führen in den kommenden Jahren zu höheren ÖV-Abgeltungen.
 - Wegfall Treibstoffzollrückerstattungen des Bundes sowie Mehrkosten für die Elektrifizierung von Buslinien.
 - Mit den anstehenden oder bereits begonnenen Grossprojekten RBS Tiefbahnhof Bern, Zugang Bubenbergrasse zum Bahnhof Bern, ÖV-Knoten Ostermundigen und Tram Bern – Ostermundigen, Tramlinienverlängerungen nach Kleinwaben bleiben die ÖV-Investitionsausgaben auf hohem Niveau.
- 9300 / Der Lastenanteil an den Finanzausgleich (Disparitätenabbau) fällt tiefer aus, da der Steuerkraftindex (HEI) der Gemeinde Bolligen gegenüber dem Mittelwert der Berner Gemeinden leicht gesunken ist.

Entwicklung Beiträge an private Organisationen und Beiträge an private Haushalte

(Auszug Sachgruppen 3636 und 3637)

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3636	Beiträge private Organisationen	6300'000	500'000	446'278
5340	Wohnen im Alter	150'000	0	0
5451	Betreuungsgutscheine kiBon	480'000	500'000	446'278
3637	Beiträge an private Haushalte	2'150'000	2'300'000	2'453'705
5430	Alimentenbevorschussung und Inkasso	50'000	100'000	44'534
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'100'000	2'200'000	2'409'171

- 5340 / Gemeindebeitrag an Fusion der Stiftung Wohnraumbeschaffung Bolligen mit Stiftung Aespliz Ittigen Bolligen gemäss Beschluss Gemeindeversammlung vom 09.06.2026. Der Beitrag ist wiederkehrend bis 2031.
- 5451 / Aufwand für externe Kinderbetreuung leicht rückläufig.
- 5720 / Aufwand tiefer dank rückläufiger Fallzahlen.

(Auszug Sachgruppen 4611)

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
4611	Entschädigungen vom Kanton	1'907'500	2'005'000	2'128'924
5451	Betreuungsgutscheine kiBon	380'000	400'000	367'040
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'527'500	1'605'000	1'761'884

- 5451 / Durch den tieferen Aufwand für die externe Kinderbetreuung, sinkt der Kantonsbeitrag.
- 5799 / Durch den tieferen Aufwand für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, sinkt auch hier der Kantonsbeitrag.

Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
40	Fiskalertrag	24'909'000.00	24'371'600.00	24'125'553.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen	20'645'000.00	20'167'000.00	19'775'882.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	17'628'000.00	17'400'000.00	16'867'521.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'841'000.00	2'574'000.00	2'620'776.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen	176'000.00	193'000.00	287'583.85
401	Direkte Steuern juristische Personen	651'000.00	902'300.00	575'603.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	649'000.00	895'000.00	572'014.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	2'000.00	7'300.00	3'588.80

402	Übrige direkte Steuern	3'582'000.00	3'271'300.00	3'743'467.75
4021	Liegenschaftssteuern	2'100'000.00	2'015'000.00	2'110'837.60
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'420'000.00	1'200'000.00	1'488'130.70
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000.00	50'000.00	62'962.15
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	12'000.00	6'300.00	81'537.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern	31'000.00	31'000.00	30'600.00
4033	Hundesteuer	31'000.00	31'000.00	30'600.00

Der Fiskalertrag fällt um CHF 537'400 oder 2.2 Prozent höher aus.

- 400 / Bei den direkten Steuern der Natürlichen Personen wird mit einer Zuwachsrate von 2,4 Prozent im Vergleich zum Vorjahr gerechnet. Die Prognoseannahmen der kantonalen Steuerverwaltung, der kantonalen Planungsgruppe (KPG) und interne Hochrechnungen sind miteinbezogen. Die Annahme entspricht der kantonalen Prognose.
- 401 / Die Gewinnsteuern der juristischen Personen werden tiefer erwartet. Die Schwankungen sind schwierig vorhersehbar.
- 402 / Übrige direkte Steuern: Bei der Liegenschaftsteuer werden die Budgetannahmen etwas angehoben und der Vorjahresrechnung angepasst. Bei den Sondersteuern werden die Erträge aus den Sonderveranlagungen gemäss den aktuellen Hochrechnungen etwas höher als in den Vorjahren erwartet.

Weitere Abweichungen

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900.00	2'821'000.00	3'301'464.33
330	Sachanlagen VV	2'676'600.00	2'661'000.00	3'162'725.63
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	266'300.00	160'000.00	138'738.70
42	Entgelte	5'567'600.00	5'588'400.00	5'729'562.42
420	Ersatzabgaben	301'000.00	318'000.00	300'795.45
421	Gebühren für Amtshandlungen	178'800.00	172'500.00	249'209.35
423	Schul- und Kursgelder	629'500.00	731'000.00	761'923.12
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3'451'900.00	3'298'500.00	3'373'464.61
425	Erlös aus Verkäufen	12'800.00	19'800.00	22'524.85
426	Rückerstattungen	963'500.00	1'018'500.00	992'065.06
427	Bussen	30'100.00	30'100.00	29'579.98
44	Finanzertrag	1'723'900.00	1'654'600.00	1'643'021.70
440	Zinsertrag	162'300.00	175'800.00	193'297.25
443	Liegenschaftsertrag FV	1'157'600.00	1'084'000.00	1'023'838.87
444	Wertberichtigungen Anlagen FV			7'280.00
445	Finanzertrag Darlehen und Beteiligungen VV	7'500.00	12'300.00	24'270.05
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	3'400.00	3'400.00	3'412.50
447	Liegenschaftsertrag VV	393'100.00	379'100.00	390'923.03

- 332 / Zunahme der Abschreibungen begründet durch die Planungsprojekte Arealentwicklung Bahnhof und Schulraumerweiterung Lutertal.
- 423 / Tieferer Ertrag wegen Wegfall Schwimmkurse.
- 424 / Höherer Gebührenertrag aus Anschlussgebühren Wasser und Abwasser
- 426 / Tiefere Annahme bei den Rückerstattungen aus der gesetzlichen Wirtschaftlichen Hilfe.
- 443 / Mehrertrag Liegenschaften FV; Baurechtszins und Mietertrag Bolligenstrasse 94.

3 Ergebnis

Gesamtergebnis (mit Spezialfinanzierungen)

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	36'635'000	35'950'700	36'396'825
Betrieblicher Ertrag	35'285'100	34'851'100	34'936'512
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'349'900	-1'099'600	-1'460'313
Finanzaufwand	815'600	745'300	753'102
Finanzertrag	1'723'900	1'654'600	1'643'022
Ergebnis aus Finanzierung	908'300	909'300	889'920
Operatives Ergebnis	-441'600	-190'300	-570'393
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	30'350
Ausserordentlicher Ertrag	296'000	253'700	1'962'984
Ausserordentliches Ergebnis	296'000	253'700	1'932'634
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-145'600	63'400	1'362'241
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	10'920'000	2'986'800	6'030'302
Investitionseinnahmen	0	0	1'604'505
Ergebnis Investitionsrechnung	-10'920'000	-2'986'800	-4'425'797

Im Gesamtergebnis sind die Ergebnisse des steuerfinanzierten Haushalts und der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall enthalten.

Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-145'600	63'400	1'362'241
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900	2'821'000	3'301'464
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	953'700	738'400	875'033
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	-217'700	-191'800	-168'628
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	30'350
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-296'000	-253'700	-1'962'984
Selbstfinanzierung	3'237'300	3'177'300	3'437'477
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-10'920'000	-2'986'800	-4'425'797
Finanzierungsergebnis (+= Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-7'682'700	190'500	-988'320

Infolge der sehr hohen Investitionen resultiert ein grosser Finanzierungsfehlbetrag.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	32'699'300	32'229'700	32'681'943
Betrieblicher Ertrag	31'989'000	31'732'000	31'706'448
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-710'300	-497'700	-975'495
Finanzaufwand	815'600	745'300	753'102
Finanzertrag	1'655'700	1'580'200	1'529'254
Ergebnis aus Finanzierung	840'100	834'900	776'152
Operatives Ergebnis	129'800	337'200	-199'342
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	30'350
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	268'417
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	238'067
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	129'800	337'200	38'725

Der Finanzaufwand beinhaltet die Zinsen von CHF 666'300 auf den kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten, die verrechneten Passivzinse von CHF 72'300, den Liegenschaftsunterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens mit CHF 57'000 und den Aufwand für die Vergütungszinse der Kantonalen Steuerverwaltung mit CHF 20'000 für vorausbezahlte Steuern.

Im Finanzertrag sind die Verzugszinse der Kantonalen Steuerverwaltung mit CHF 90'000, die verrechneten Zinse der Mehrwertabschöpfung mit CHF 7'500, der Liegenschaftsertrag der Liegenschaften des Finanzvermögens mit CHF 1'157'600 und Darlehenszinse (Darlehen Lutertalpark) von CHF 7'500 enthalten sowie der Liegenschaftsertrag der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens mit CHF 393'100.

Im Vergleich zum Vorjahr fällt das operative Ergebnis tiefer aus; die Vorgabe «ausgeglichenes Ergebnis» ist aber erfüllt.

Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	1'657'700.00	1'451'300.00	1'559'758.94
Betrieblicher Ertrag	1'299'600.00	1'180'000.00	1'217'477.32
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-358'100.00	-271'300.00	-342'281.62
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'400.00	8'100.00	44'050.50
Ergebnis aus Finanzierung	3'400.00	8'100.00	44'050.50
Operatives Ergebnis	-354'700.00	-263'200.00	-298'231.12
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	296'000.00	253'700.00	1'694'567.00
Ausserordentliches Ergebnis	296'000.00	253'700.00	1'694'567.00
Ergebnis Wasser	-58'700.00	-9'500.00	1'396'335.88

Das operative Ergebnis hat sich zwar verschlechtert, ist jedoch weiterhin unproblematisch. Basierend auf dem Finanzplan ist jedoch das Finanzvermögen dieser Spezialfinanzierung ungefähr auf das Jahr 2028 aufgebraucht, weswegen eine Überprüfung der Gebühren angezeigt ist. Dies soll im Rahmen einer allgemeinen Überprüfung des Wasserreglements und des Wassertarifs stattfinden.

Der Aufwand für Wasserankauf wurde erhöht auf den Wert der Vorjahresrechnung plus Teuerung. Die Kosten des Wasserankaufs ergeben sich dabei primär aus den Top-Ten-Werten der Gemeinde (Tage mit den höchsten Wasserbezügen).

Tiefer eingesetzt ist der Aufwand für die Hydranten. Dies sowohl gegenüber dem Vorjahr (-CHF 25'000) als auch gegenüber dem Budget 2026 (-CHF 57'000).

Die Betriebsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 58'700 aus. Das Ergebnis wird dem Eigenkapital belastet. Mit einem Bestand von CHF 2'722'859 (Stand Ende 2025) verfügt die Wasserversorgung nach wie vor über ausreichende Reserven. Die Gebühren bleiben unverändert. Die Verbrauchsgebühr pro m3 bezogenes Frischwasser beträgt wie bisher CHF 1.80 und der Ansatz für die jährlich wiederkehrende Grundgebühr nach Nennweiten des Wasserzählers beträgt pro NW unverändert CHF 40.00.

Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	1'512'000.00	1'471'900.00	1'345'433.96
Betrieblicher Ertrag	1'253'300.00	1'212'100.00	1'257'891.29
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-258'700.00	-259'800.00	-87'542.67
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	60'800.00	61'700.00	64'933.00
Ergebnis aus Finanzierung	60'800.00	61'700.00	64'933.00
Operatives Ergebnis	-197'900.00	-198'100.00	-22'609.67
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Abwasser	-197'900.00	-198'100.00	-22'609.67

Das operative Ergebnis bleibt auch im Budget 2027 negativ.

Der Beitrag an die ARA Worblental fällt mit CHF 820'000 etwas höher aus als im Vorjahr: Die ARA Worblental gehört zu den Anlagen, die bis 2035 Massnahmen für die Elimination von Mikroverunreinigungen (Entfernen von Rückständen von Süsstoffen, Medikamenten, Reinigungsmitteln, Sonnencremes etc.) umsetzen müssen, um den Gewässerschutz zu stärken. Der Bau der entsprechenden Anlage hat im November 2025 begonnen. Auf das Jahr 2030 ist dabei die Anpassung des Kostenteilers gemäss aktualisierter VSA-Richtlinie geplant, welche neu auch den Fremdwasseranteil berücksichtigen wird. Auf diesen Zeitpunkt ist mit einer Veränderung des Kostenbeitrags an die ARA Worblental zu rechnen.

Die Betriebsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 197'900 aus. Das Ergebnis wird dem Eigenkapital belastet. Mit einem Bestand von CHF 1'362'016 (Stand Ende 2025) verfügt die Abwasserentsorgung nach wie vor über ein grosses Polster.

Die Gebühr pro m3 Abwasser bleibt unverändert bei CHF 1.80.

Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	766'000.00	797'800.00	809'689.41
Betrieblicher Ertrag	743'200.00	727'000.00	754'695.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'800.00	-70'800.00	-54'994.37
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'000.00	4'600.00	4'784.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'000.00	4'600.00	4'784.00
Operatives Ergebnis	-18'800.00	-66'200.00	-50'210.37
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Abfall	-18'800.00	-66'200.00	-50'210.37

Das operative Ergebnis hat sich verbessert, es bleibt jedoch negativ. Aufwandseitig sind die verrechneten Leistungen des Werkhofes höher als im Budget 2026, sie entsprechen aber der Rechnung 2025. Die Entsorgungskosten wurden tiefer budgetiert aufgrund der im Jahr 2025 durchgeführten Beschaffung für die Entsorgungsdienstleistungen. Nach knapp drei Jahren überdurchschnittlicher Ausgaben für die Vorbereitung und Durchführung der Beschaffung sowie begleitenden Kommunikationsmassnahmen (inkl. neuem Abfallratgeber), beginnen die Aufwände langsam wieder zu sinken. Aufgrund der Abschlussarbeiten am neuen Abfallreglement und der neuen Verordnung sowie der dazugehörigen Überprüfung der Gebührensituation, sind die Aufwände im Budgetjahr 2027 aber weiterhin leicht erhöht.

Auf der Ertragsseite stagniert der Ertrag bei den Sack- und Containergebühren; die Einnahmen aus dem Kunststoffrecycling bleiben weiterhin tief. Auch die Einnahmen aus dem Separatsammlungen (Glas, Papier/Karton etc.) drohen im kommenden Budgetjahr zu sinken.

Die Betriebsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'800 ab. Dieser wird dem Eigenkapital belastet. Mit einem Bestand von CHF 268'714 (Stand Ende 2025) verfügt die Abfallentsorgung noch über genug Reserven.

Die Gebühr pro Abfallsack 35-Liter bleibt unverändert bei CHF 1.80.

4 Erfolgsrechnung

Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

(2-stellige Kontenstufe)

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	38'660'700	38'660'700	38'016'300	38'016'300	39'695'548	39'695'548
3	Aufwand	38'530'900		37'679'100		38'260'487	
30	Personalaufwand	7'276'100		7'499'000		7'356'504	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'577'300		6'514'800		6'553'821	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900		2'821'000		3'301'464	
34	Finanzaufwand	815'600		745'300		753'102	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	953'700		738'400		875'033	
36	Transferaufwand	18'885'000		18'377'500		18'310'003	
38	Ausserordentlicher Aufwand					30'350	
39	Interne Verrechnungen	1'080'300		983'100		1'080'210	
4	Ertrag		38'385'300		37'742'500		39'622'728
40	Fiskalertrag		24'909'000		24'371'600		24'125'553
41	Regalien und Konzessionen		352'000		304'000		402'940
42	Entgelte		5'567'600		5'588'400		5'729'562
44	Finanzertrag		1'723'900		1'654'600		1'643'022
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		217'700		191'800		168'628
46	Transferertrag		4'238'800		4'395'300		4'509'829
48	Ausserordentlicher Ertrag		296'000		253'700		1'962'984
49	Interne Verrechnungen		1'080'300		983'100		1'080'210
9	Abschluss	129'800	275'400	337'200	273'800	1'435'061	72'820
90	Abschlusskonti	129'800	275'400	337'200	273'800	1'435'061	72'820

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

(1-stellige Kontenstufe)

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	38'660'700	38'660'700	38'016'300	38'016'300	39'695'548	39'695'548
0	Allgemeine Verwaltung	4'362'500	286'200	4'474'200	262'600	4'567'546	287'590
	Nettoaufwand		4'076'300		4'211'600		4'279'956
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit + Verteidigung	1'047'100	827'400	1'076'500	853'100	1'182'092	907'398
	Nettoaufwand		219'700		223'400		274'694
2	Bildung	10'426'900	2'142'300	9'958'400	2'124'200	10'613'346	2'148'279
	Nettoaufwand		8'284'600		7'834'200		8'465'068
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'301'400	356'000	1'356'100	481'900	1'335'023	544'611
	Nettoaufwand		945'400		874'200		790'412
4	Gesundheit	59'100	24'900	51'200	24'900	47'809	24'906
	Nettoaufwand		34'200		26'300		22'903
5	Soziale Sicherheit	9'762'900	3'460'500	9'509'100	3'649'400	9'229'860	3'631'075
	Nettoaufwand		6'302'400		5'859'700		5'598'785
6	Verkehr	2'704'700	300'000	2'662'300	307'200	2'579'703	315'973
	Nettoaufwand		2'404'700		2'355'100		2'263'730
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'601'500	4'348'200	4'405'900	4'159'900	5'788'105	5'520'485
	Nettoaufwand		253'300		246'000		267'620
8	Volkswirtschaft	38'400	297'500	56'400	254'700	20'605	339'094
	Nettoertrag	259'100		198'300		318'490	
9	Finanzen und Steuern	4'256'200	26'617'700	4'466'200	25'898'400	4'331'458	25'976'137
	Nettoertrag	22'261'500		21'432'200		21'644'679	

Allgemeine Verwaltung

- 120+220 / Weniger Aufwand für Honorare externe Berater und Fachexperten
- 0220 / Leichter Anstieg beim Lohnaufwand (+1.24%, resp. CHF 26'000) Verwaltungspersonal
- 0220 / Die Aufwendungen für Hardware, Software und Büromobiliar fallen um CHF 76'000 tiefer aus.
- 0290 / Höherer Abschreibungsaufwand neues Verwaltungsgebäude und Mobiliar.

Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung

- 1110 / Polizei; Dienstleistungen Dritter leicht tiefer.
- 1500 / Feuerwehr; Aufwandüberschuss um CHF 7'400 höher als im Vorjahr.
- 1620 / Der Betriebsbeitrag an die regionale Zivilschutzorganisation fällt etwas tiefer aus.

Bildung

- 2120 + 2130 / Lastenanteile Lehrerbesoldungen an den Kanton fallen höher aus; +CHF 381'000.
- 2130 / Entschädigungen an Gemeinden etwas tiefer, da Annahme Vorjahr zu hoch.
- 2140 / Die höhere Beiträge an die Musikschule Bantiger und auswärtige Musikschulen werden mit höheren Schülerzahlen begründet.
- 2170 / Die Kosten für den Fernwärmebezug nehmen bei allen Schulliegenschaften zu.
- 2172 / Zusätzlicher Aufwand für den Unterhalt der Aussenanlagen.
- 2175 / Unterhaltsbedarf fällt höher aus, zusätzlich sind Anschlussgebühren zu entrichten
- 2180 / Die Löhne für das Personal steigen an, da Annahme Vorjahr zu tief. Gegenüber der Rechnung 2025 sinken sie um gut CHF 30'000. Die Entschädigungen an den Kanton sinken, Annahme Vorjahr zu hoch, gegenüber der Rechnung 2025 steigen sie leicht an.
- 2190 / Tieferer Personalaufwand infolge Wegfall Nachfolgeregelung Leiter Bildung und Kultur. Mehraufwand bei der ICT-Beratung. Durch die Investitionen «Planungskredit Schulraumplanung» entsteht neu ein Abschreibungsbedarf von jährlich CHF 105'500.
- 2195 / Der gesamte Personal- und Sachaufwand von rund CHF 140'000 für den Schulbus- und Schulbusfahrer fällt weg. Im Gegenzug fallen Kosten von rund CHF 135'000 für den externen Schulbus an.

Kultur, Sport und Freizeit

- 3411 / Hallenbad; Erhöhung Nettoaufwand gegenüber Budget 2026 um CHF 21'800 und CHF 70'000 gegenüber Rechnung 2025.
- 3421 / Reberhaus: Zusätzlicher Aufwand Unterhalt Aussenanlagen und Baulicher Unterhalt von insgesamt CHF 41'000.

Soziale Sicherheit

- 5320 / Lastenanteil Kanton an Ergänzungsleistungen AHV/IV fällt höher aus. Gemäss den Prognosedaten des Kantons steigt unser Beitrag von CHF 232 im Budget 2026 auf CHF 247 pro Einwohner.
- 5340 / Wohnen im Alter: Fusionierung der Stiftung Wohnraumbeschaffung Bolligen mit der Stiftung Aespliz Bolligen Ittigen gemäss Beschluss Gemeindeversammlung vom 09.06.2026 (Vollzug im 2027), jährlicher Beitrag wiederkehrend bis und mit 2031.
- 5430 / Bevorschussung Kinderalimente nimmt ab, Vorjahresannahme war zu hoch.
- 5720 / Tieferer Aufwand bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe erwartet; Fallzahlen sind rückläufig.
- 5799 / Lastenanteil Sozialhilfe steigt an. Gemäss den Prognosedaten des Kantons steigt unser Beitrag von CHF 639 im Budget 2026 auf CHF 677 pro Einwohner Prognose und Begründung Kanton: Die Leistungen für Kinder mit besonderem Förder- und Schutzbedarf steigen stärker an als erwartet:

Verkehr

- 6151 / Höherer Aufwand für Unterhalt Strassenbeleuchtung.
- 6152 / Publibike: neuer Aufwand für Anteil an den Betrieb.
- 6291 / Lastenanteil Öffentlicher Verkehr fällt leicht höher aus.

Umweltschutz und Raumordnung

- 7410 / Die Unterhaltsarbeiten für den Wasserbau werden tiefer eingeschätzt und die internen Verrechnungen fallen weg.
- 7500 / Aufwand für Drucksachen ist tiefer.
- 7710 / Der Aufwand für den Friedhof entspricht dem Vorjahr. Tiefer ist die Annahme für den Gemeindebeitrag, die Vorjahresannahme war zu hoch.

Volkswirtschaft

- 8710 / Die Konzessionsabgabe der BKW fällt voraussichtlich höher aus; die Annahme des Vorjahres war zu tief.

Finanzen und Steuern

- 9100 bis 9103 / Begründungen siehe Seite 10.
- 9101 / Vermögensgewinnsteuern und Ertrag aus Sonderveranlagungen werden gemäss aktuellen Hochrechnungen höher erwartet, deshalb wurde der Betrag angepasst.
- 9102 / Die Liegenschaftssteuern werden auf Niveau Vorjahresrechnung erwartet.
- 9300 / Der Beitrag an den Disparitätenabbau wird etwas tiefer erwartet gemäss Finanzplanungshilfe des Kantons.
- 9610 / Die Schuldzinsen werden durch die höhere Verschuldung ansteigen + CHF 70'000.

- 9630 / Der Nettoertrag aus Liegenschaften Finanzvermögen pendelt sich bei rund CHF 700'000 ein.

5 Investitionsrechnung

Die Investitionsplanung wird periodisch den neuen Gegebenheiten angepasst. Für das Jahr 2027 sind Investitionen von CHF 10'920'000 geplant.

Im Detail:

Bezeichnung		Betrag in CHF
Allgemeiner Haushalt		10'010'000
1620	Schutzräume Zivilschutz bauliche Massnahmen *	270'000
2120	Primarstufe, Ersatz Informatik	187'000
2130	Sekundarstufe 1, Ersatz Informatik	187'000
2171	Kindergärten Doppelkindergarten Eggweg*	1'500'000
2172	Schulraumerweiterung Luterthal*	6'500'000
3290	Altes Schulhaus Sanierung Sandsteinsockel *	100'000
6150	Jährlicher Werterhalt div. Projekte	680'000
6150	Sanierung Gebäude Werkhof *	50'000
6150	Fahrzeuersatz Werkhof *	195'000
6151	Strategie Beleuchtung Umsetzung *	30'000
7410	Gewässerverbauungen Flugbrunnenbächli *	270'000
7900	Arealentwicklung Bahnhof Bolligen	40'000
Wasserversorgung		710'000
7101	Einschlagstrasse Leitungersatz (170 + 140m) *	360'000
7101	Lutertal / Musterplatz Ersatz 160m	25'000
7101	Stampachgasse Verbindungsschacht Ittigen	50'000
7101	Kistlerstrasse / Dorfmärit Sammelstelle 155m *	155'000
7101	Eisengasse - Bolligenstrasse Querung *	120'000
Abwasserentsorgung		200'000
7201	Walterhalt diverse Teilstücke	200'000
Gesamthaushalt		10'920'000

* = Kredit noch nicht bewilligt

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2027.

Eigenkapitalnachweis		Saldo 01.01.2026	Veränderung 2026	Veränderung 2027	Saldo 31.12.2027
29	Eigenkapital	36'674'157	359'300	331'200	37'364'657
290	Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierung	6'624'528	-527'500	-529'100	5'567'928
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0			0
29001.01	SF Wasserversorgung	2'722'859	-9'500	-58'700	2'654'659
29002.01	SF Abwasserentsorgung	1'362'016	-198'100	-197'900	966'016
29003.01	SF Abfall	268'714	-66'200	-18'800	183'714
29001.02	SF Wasserversorgung Übertrag VV	1'776'133	-253'700	-253'700	1'268'733
29005.01	SF Planungsmehrwerte	494'806			494'806
293	Vorfinanzierungen	12'439'947	549'600	730'500	13'720'047
29301.01	SF Wasserversorgung Werterhalt	5'465'427	337'700	519'800	6'322'927
29302.01	SF Abwasserentsorgung Werterhalt	6'974'520	211'900	210'700	7'397'120
294	Reserven	12'097'493	-12'097'493	0	0
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	12'097'493	-12'097'493	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'229'848	0	0	1'229'848
29600.01	Neubewertungsreserve FV	0	0	0	0
29601.01	Schwankungsreserve	1229848	0	0	1'229'848
299	Bilanzüberschuss	4'282'341	12'434'693	129'800	16'846'834

- 290 / Veränderung entspricht den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen.
- 293 / Beinhaltet die Einlagen in den Werterhalt der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung und die Entnahme daraus für die budgetierten Abschreibungen.
- 294 / Einlage sowie Entnahme fallen per 1.1.2026 weg, resp. der Saldo von 31.12.2025 wird in den Bilanzüberschuss (299) übertragen.
- 296 / Auflösung Neubewertungsreserve gemäss Art. T2-3 Abs. 5 und 6 GV (fallen per 1.1.2026 weg).
- 299 / Eigenkapital des allgemeinen Haushalts.

7 Antrag des Gemeinderates

1. Die Steuern und Abgaben werden für das Jahr 2027 wie folgt festgesetzt:
 - a) Obligatorische Gemeindesteuern: 1,60 der einfachen Steuer.
 - b) Liegenschaftssteuer: 1,20 Promille des amtlichen Werts.
 - c) Die Hundetaxe beträgt für jeden in der Gemeinde gehaltenen Hund CHF 100.00.
2. Das Budget für das Jahr 2027 bestehend aus:

Gesamthaushalt

Aufwandüberschuss CHF -145'600.00

Allgemeiner Haushalt

Ertragsüberschuss CHF 129'800.00

SF Wasserversorgung

Aufwandüberschuss CHF -58'700.00

SF Abwasserentsorgung

Aufwandüberschuss CHF -197'900.00

SF Abfallentsorgung

Aufwandüberschuss CHF -18'800.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Bolligen, 14. September 2026

Einwohnergemeinde Bolligen
GEMEINDERAT

FINANZVERWALTUNG



René Bergmann
Gemeindepräsident



Livia Imbach
Gemeindeschreiberin



Maja Burgherr
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 am 24. November 2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 14.09.2026 genehmigt.

Bolligen, 24. November 2026

Einwohnergemeinde Bolligen
GEMEINDERAT

René Bergmann
Gemeindepräsident

Livia Imbach
Gemeindeschreiberin

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	32'699'300.00	32'229'700.00	32'681'942.95
Betrieblicher Ertrag	31'989'000.00	31'732'000.00	31'706'448.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-710'300.00	-497'700.00	-975'494.53
Finanzaufwand	815'600.00	745'300.00	753'101.85
Finanzertrag	1'655'700.00	1'580'200.00	1'529'254.20
Ergebnis aus Finanzierung	840'100.00	834'900.00	776'152.35
Operatives Ergebnis	129'800.00	337'200.00	-199'342.18
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	30'350.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	268'417.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	238'067.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	129'800.00	337'200.00	38'724.82

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Erfolgsrechnung				
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	7'160'300.00	7'385'300.00	7'245'934.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'349'600.00	5'245'000.00	5'317'817.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'727'200.00	2'632'200.00	3'134'416.57
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	7'500.00	0.00	7'312.00
36	Transferaufwand	17'454'700.00	16'967'200.00	16'976'462.64
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	32'699'300.00	32'229'700.00	32'681'942.95
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	24'909'000.00	24'371'600.00	24'125'553.35
41	Regalien und Konzessionen	352'000.00	304'000.00	402'939.55
42	Entgelte	2'492'200.00	2'658'100.00	2'721'296.53
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	2'000.00	3'000.00	1'580.00
46	Transferertrag	4'233'800.00	4'395'300.00	4'455'078.99
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	31'989'000.00	31'732'000.00	31'706'448.42
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-710'300.00	-497'700.00	-975'494.53
34	Finanzaufwand	815'600.00	745'300.00	753'101.85
44	Finanzertrag	1'655'700.00	1'580'200.00	1'529'254.20
	Ergebnis aus Finanzierung	840'100.00	834'900.00	776'152.35
	Operatives Ergebnis	129'800.00	337'200.00	-199'342.18
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	30'350.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	268'417.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	238'067.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	129'800.00	337'200.00	38'724.82
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Wasserversorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'657'700.00	1'451'300.00	1'559'758.94
Betrieblicher Ertrag	1'299'600.00	1'180'000.00	1'217'477.32
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-358'100.00	-271'300.00	-342'281.62
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'400.00	8'100.00	44'050.50
Ergebnis aus Finanzierung	3'400.00	8'100.00	44'050.50
Operatives Ergebnis	-354'700.00	-263'200.00	-298'231.12
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	296'000.00	253'700.00	1'694'567.00
Ausserordentliches Ergebnis	296'000.00	253'700.00	1'694'567.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-58'700.00	-9'500.00	1'396'335.88

Wasserversorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	114'500.00	113'700.00	109'259.47
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	675'100.00	703'300.00	701'948.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	144'400.00	118'700.00	103'310.17
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	664'200.00	456'400.00	585'740.40
36	Transferaufwand	59'500.00	59'200.00	59'500.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'657'700.00	1'451'300.00	1'559'758.94
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'150'200.00	1'061'300.00	1'099'167.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	144'400.00	118'700.00	103'310.17
46	Transferertrag	5'000.00	0.00	15'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'299'600.00	1'180'000.00	1'217'477.32
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-358'100.00	-271'300.00	-342'281.62
Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	3'400.00	8'100.00	44'050.50
	Ergebnis aus Finanzierung	3'400.00	8'100.00	44'050.50
	Operatives Ergebnis	-354'700.00	-263'200.00	-298'231.12
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	296'000.00	253'700.00	1'694'567.00
	Ausserordentliches Ergebnis	296'000.00	253'700.00	1'694'567.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-58'700.00	-9'500.00	1'396'335.88
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

Abwasserentsorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'512'000.00	1'471'900.00	1'345'433.96
Betrieblicher Ertrag	1'253'300.00	1'212'100.00	1'257'891.29
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-258'700.00	-259'800.00	-87'542.67
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	60'800.00	61'700.00	64'933.00
Ergebnis aus Finanzierung	60'800.00	61'700.00	64'933.00
Operatives Ergebnis	-197'900.00	-198'100.00	-22'609.67
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	-197'900.00	-198'100.00	-22'609.67

Abwasserentsorgung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	198'300.00	180'300.00	135'316.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'300.00	70'100.00	63'737.59
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	282'000.00	282'000.00	281'981.00
36 Transferaufwand	960'400.00	939'500.00	864'399.02
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'512'000.00	1'471'900.00	1'345'433.96
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'182'000.00	1'142'000.00	1'154'403.70
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	71'300.00	70'100.00	63'737.59
46 Transferertrag	0.00	0.00	39'750.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'253'300.00	1'212'100.00	1'257'891.29
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-258'700.00	-259'800.00	-87'542.67
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	60'800.00	61'700.00	64'933.00
Ergebnis aus Finanzierung	60'800.00	61'700.00	64'933.00
Operatives Ergebnis	-197'900.00	-198'100.00	-22'609.67
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-197'900.00	-198'100.00	-22'609.67
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abfall

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	766'000.00	797'800.00	809'689.41
Betrieblicher Ertrag	743'200.00	727'000.00	754'695.04
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'800.00	-70'800.00	-54'994.37
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'000.00	4'600.00	4'784.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'000.00	4'600.00	4'784.00
Operatives Ergebnis	-18'800.00	-66'200.00	-50'210.37
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	-18'800.00	-66'200.00	-50'210.37

Abfall

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'300.00	0.00	1'310.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	354'300.00	386'200.00	398'737.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	410'400.00	411'600.00	409'641.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	766'000.00	797'800.00	809'689.41
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	743'200.00	727'000.00	754'695.04
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	743'200.00	727'000.00	754'695.04
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'800.00	-70'800.00	-54'994.37
Finanzierung				
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	4'000.00	4'600.00	4'784.00
	Ergebnis aus Finanzierung	4'000.00	4'600.00	4'784.00
	Operatives Ergebnis	-18'800.00	-66'200.00	-50'210.37
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-18'800.00	-66'200.00	-50'210.37
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)				

Übersicht Gesamthaushalt

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	36'635'000.00	35'950'700.00	36'396'825.26
Betrieblicher Ertrag	35'285'100.00	34'851'100.00	34'936'512.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'349'900.00	-1'099'600.00	-1'460'313.19
Finanzaufwand	815'600.00	745'300.00	753'101.85
Finanzertrag	1'723'900.00	1'654'600.00	1'643'021.70
Ergebnis aus Finanzierung	908'300.00	909'300.00	889'919.85
Operatives Ergebnis	-441'600.00	-190'300.00	-570'393.34
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	30'350.00
Ausserordentlicher Ertrag	296'000.00	253'700.00	1'962'984.00
Ausserordentliches Ergebnis	296'000.00	253'700.00	1'932'634.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-145'600.00	63'400.00	1'362'240.66
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	10'920'000.00	2'986'800.00	6'030'302.07
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	1'604'505.15
Ergebnis Investitionsrechnung	-10'920'000.00	-2'986'800.00	-4'425'796.92
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-145'600.00	63'400.00	1'362'240.66
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900.00	2'821'000.00	3'301'464.33
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	953'700.00	738'400.00	875'033.40
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-217'700.00	-191'800.00	-168'627.76
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	30'350.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-296'000.00	-253'700.00	-1'962'984.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'237'300.00	3'177'300.00	3'437'476.63
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-10'920'000.00	-2'986'800.00	-4'425'796.92
Finanzierungsergebnis	-7'682'700.00	190'500.00	-988'320.29
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Gesamter Haushalt

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Erfolgsrechnung				
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	7'276'100.00	7'499'000.00	7'356'503.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'577'300.00	6'514'800.00	6'553'820.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900.00	2'821'000.00	3'301'464.33
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	953'700.00	738'400.00	875'033.40
36	Transferaufwand	18'885'000.00	18'377'500.00	18'310'002.96
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	36'635'000.00	35'950'700.00	36'396'825.26
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	24'909'000.00	24'371'600.00	24'125'553.35
41	Regalien und Konzessionen	352'000.00	304'000.00	402'939.55
42	Entgelte	5'567'600.00	5'588'400.00	5'729'562.42
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	217'700.00	191'800.00	168'627.76
46	Transferertrag	4'238'800.00	4'395'300.00	4'509'828.99
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	35'285'100.00	34'851'100.00	34'936'512.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'349'900.00	-1'099'600.00	-1'460'313.19
34	Finanzaufwand	815'600.00	745'300.00	753'101.85
44	Finanzertrag	1'723'900.00	1'654'600.00	1'643'021.70
	Ergebnis aus Finanzierung	908'300.00	909'300.00	889'919.85
	Operatives Ergebnis	-441'600.00	-190'300.00	-570'393.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	30'350.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	296'000.00	253'700.00	1'962'984.00
	Ausserordentliches Ergebnis	296'000.00	253'700.00	1'932'634.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-145'600.00	63'400.00	1'362'240.66
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	38'660'700.00	38'660'700.00	38'016'300.00	38'016'300.00	39'695'547.81	39'695'547.81
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	4'362'500.00	286'200.00 4'076'300.00	4'474'200.00	262'600.00 4'211'600.00	4'567'546.32	287'590.34 4'279'955.98
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung Nettoaufwand	1'047'100.00	827'400.00 219'700.00	1'076'500.00	853'100.00 223'400.00	1'182'092.24	907'397.84 274'694.40
2	Bildung Nettoaufwand	10'426'900.00	2'142'300.00 8'284'600.00	9'958'400.00	2'124'200.00 7'834'200.00	10'613'346.26	2'148'278.58 8'465'067.68
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoaufwand	1'301'400.00	356'000.00 945'400.00	1'356'100.00	481'900.00 874'200.00	1'335'022.86	544'610.52 790'412.34
4	Gesundheit Nettoaufwand	59'100.00	24'900.00 34'200.00	51'200.00	24'900.00 26'300.00	47'808.84	24'906.00 22'902.84
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	9'762'900.00	3'460'500.00 6'302'400.00	9'509'100.00	3'649'400.00 5'859'700.00	9'229'860.26	3'631'074.89 5'598'785.37
6	Verkehr Nettoaufwand	2'704'700.00	300'000.00 2'404'700.00	2'662'300.00	307'200.00 2'355'100.00	2'579'702.66	315'972.84 2'263'729.82
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	4'601'500.00	4'348'200.00 253'300.00	4'405'900.00	4'159'900.00 246'000.00	5'788'105.30	5'520'485.34 267'619.96
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	38'400.00 259'100.00	297'500.00	56'400.00 198'300.00	254'700.00	20'604.60 318'489.79	339'094.39
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	4'356'200.00 22'261'500.00	26'617'700.00	4'466'200.00 21'432'200.00	25'898'400.00	4'331'458.47 21'644'678.60	25'976'137.07

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		38'660'700.00	38'660'700.00	38'016'300.00	38'016'300.00	39'695'547.81	39'695'547.81
0	Allgemeine Verwaltung	4'362'500.00	286'200.00	4'474'200.00	262'600.00	4'567'546.32	287'590.34
	Nettoaufwand		4'076'300.00		4'211'600.00		4'279'955.98
01	Legislative und Exekutive	528'200.00		572'800.00		521'792.28	
	Nettoaufwand		528'200.00		572'800.00		521'792.28
011	Legislative	127'400.00		116'100.00		83'790.35	
	Nettoaufwand		127'400.00		116'100.00		83'790.35
0110	Legislative	127'400.00		116'100.00		83'790.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	16'000.00		14'000.00		14'395.90	
3000.06	Entschädigungen Gemeindeversammlung	1'600.00		1'600.00		1'965.00	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	7'200.00		6'500.00		7'267.75	
3040.01	Betreuungszulage					21.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung					45.45	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					19.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					10.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	45'000.00		40'000.00		17'501.95	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		2'000.00		2'916.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3130.03	Porto, Post- und Bankspeisen	17'000.00		16'000.00		14'195.75	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	19'900.00		22'400.00		17'296.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'000.00		612.15	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		3'000.00		892.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00		1'600.00		650.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
012	Exekutive	400'800.00		456'700.00		438'001.93	
	Nettoaufwand		400'800.00		456'700.00		438'001.93
0120	Exekutive	400'800.00		456'700.00		438'001.93	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	20'000.00		22'000.00		11'680.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	8'000.00		8'000.00		7'500.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Delegationen und nicht ständige Gremien	4'000.00		10'000.00		960.00	
3000.05	Entschädigungen Gemeinderat	210'700.00		210'600.00		210'072.80	
3040.01	Betreuungszulage			1'600.00		927.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	13'600.00		13'600.00		14'306.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	20'000.00		21'900.00		19'841.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900.00		1'500.00		938.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		3'325.50	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00		1'600.00		1'616.15	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, Kommissionen, Fachgruppen	2'100.00		3'000.00		910.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'000.00		13'000.00		7'488.50	
3099.02	Abschiedsgeschenke Austritte	1'200.00		2'000.00		1'547.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'600.00		4'600.00		2'858.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'000.00		81'000.00		85'798.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat	20'000.00		20'000.00		18'000.00	
3170.02	Reisekosten+Spesen Kommissionen, Fachgruppen+Übrige	5'000.00		5'000.00		3'601.75	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		1'790.33	
3199.02	Neuzuzügeranlass			2'400.00		726.15	
3199.03	Ratskredit	31'400.00		30'200.00		44'112.85	
02	Allgemeine Dienste	3'834'300.00	286'200.00	3'901'400.00	262'600.00	4'045'754.04	287'590.34
	Nettoaufwand		3'548'100.00		3'638'800.00		3'758'163.70
022	Allgemeine Dienste	3'288'000.00	274'600.00	3'378'800.00	249'700.00	3'518'656.05	274'966.34
	Nettoaufwand		3'013'400.00		3'129'100.00		3'243'689.71
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'288'000.00	274'600.00	3'378'800.00	249'700.00	3'518'656.05	274'966.34
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'139'000.00		2'112'700.00		2'169'427.65	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	47'000.00		47'000.00		37'666.05	
3010.07	Prämien AHV-pflichtig	2'500.00		5'000.00			
3010.09	Lohnrückerstattungen	-12'000.00		-12'000.00		-46'096.35	
3040.01	Betreuungszulage	2'800.00		5'100.00		6'943.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	137'000.00		136'700.00		136'531.95	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	226'400.00		227'700.00		225'466.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	14'100.00		14'000.00		14'290.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	32'000.00		31'700.00		32'063.60	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	38'500.00		38'000.00		38'293.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	29'500.00		31'000.00		33'334.35	
3091.01	Personalwerbung	20'000.00		30'000.00		16'781.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000.00		5'400.00		7'305.60	
3099.03	Gesundheitsförderung am Arbeitsplatz	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	17'000.00		17'000.00		13'872.17	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'300.00		4'300.00		6'465.99	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		6'272.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300.00		4'200.00		4'178.31	
3110.01	Büromöbel und Geräte	10'000.00		22'000.00		1'410.10	
3113.01	Hardware	31'000.00		40'800.00		28'756.25	
3118.01	Software, Lizenzen	2'000.00		2'000.00		109.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		291'154.05	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	27'500.00		26'500.00		23'241.20	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	29'500.00		29'500.00		27'996.33	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00		7'000.00		6'843.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		37'000.00		53'064.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'500.00		11'100.00		11'060.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'200.00		2'100.00		1'563.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700.00		2'000.00		247.55	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	128'500.00		183'000.00		112'469.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'500.00		29'000.00		24'105.68	
3170.03	Reisekosten und Spesen	20'800.00		28'000.00		21'640.50	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					17'670.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		1'248.52	
3199.07	Prämien AHV-frei	2'000.00		3'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	94'000.00		92'000.00		96'395.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	85'500.00		83'000.00		79'483.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'400.00		25'000.00		17'400.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		1'291.00
4210.02	Mahngebühren / ausserord. Betriebsertrag		4'500.00		4'500.00		4'514.06
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5'000.00		5'000.00
4250.01	Verkäufe		200.00		200.00		216.25
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00		1'400.00		16'613.03
4611.02	Entschädigung Register Kirchensteuern, Provision Qst.		5'000.00		5'000.00		4'632.00
4612.03	Verrechnete Leistungen		122'400.00		121'000.00		122'400.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		139'100.00		110'600.00		120'300.00
029	Verwaltungsliegenschaften	546'300.00	11'600.00	522'600.00	12'900.00	527'097.99	12'624.00
	Nettoaufwand		534'700.00		509'700.00		514'473.99
0290	Verwaltungsliegenschaften	546'300.00	11'600.00	522'600.00	12'900.00	527'097.99	12'624.00
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	22'100.00		20'000.00		22'044.25	
3040.01	Betreuungszulage	200.00		400.00		105.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	1'400.00		1'200.00		1'413.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		500.00		345.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		400.00		328.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'300.00		9'800.00		6'593.73	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00		4'000.00		15'255.16	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	53'000.00		59'500.00		46'981.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		9'000.00		868.85	
3130.05	Liegenschaftsverwaltung	10'000.00		4'200.00		10'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'400.00		8'112.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		124.80	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	7'500.00		5'000.00		4'068.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'000.00		30'900.00		33'910.33	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'500.00		7'500.00		4'688.80	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	94'200.00		94'200.00		94'172.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					310.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	221'500.00		219'500.00		221'217.22	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	44'700.00		37'900.00		44'754.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'800.00		12'000.00		11'800.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						864.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'600.00		12'900.00		11'760.00
1	Öffentliche Ordnung, Sicherheit und Verteidigung	1'047'100.00	827'400.00	1'076'500.00	853'100.00	1'182'092.24	907'397.84
	Nettoaufwand		219'700.00		223'400.00		274'694.40
11	Öffentliche Sicherheit	54'700.00	4'500.00	61'700.00	2'000.00	61'114.85	6'770.70
	Nettoaufwand		50'200.00		59'700.00		54'344.15
111	Polizei	47'700.00	4'500.00	54'700.00	2'000.00	53'251.30	6'770.70
	Nettoaufwand		43'200.00		52'700.00		46'480.60
1110	Polizei	47'700.00	4'500.00	54'700.00	2'000.00	53'251.30	6'770.70
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		215.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		27'000.00		25'682.80	
3631.01	Beiträge an Kanton	27'600.00		27'600.00		27'352.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		4'500.00		2'000.00		6'770.70
112	Verkehrssicherheit	7'000.00		7'000.00		7'863.55	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		7'863.55
1120	Verkehrssicherheit	7'000.00		7'000.00		7'863.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		7'863.55	
14	Allgemeines Rechtswesen	459'800.00	467'900.00	472'600.00	476'100.00	490'302.50	539'674.59

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	8'100.00		3'500.00		49'372.09	
140	Allgemeines Rechtswesen	459'800.00	467'900.00	472'600.00	476'100.00	490'302.50	539'674.59
	Nettoertrag	8'100.00		3'500.00		49'372.09	
1400	Allgemeines Rechtswesen	100'000.00	167'900.00	100'900.00	164'100.00	111'969.40	236'633.59
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	1'500.00		1'000.00		1'392.75	
3130.06	Gebühren Präsidiales	2'000.00		2'000.00		222.40	
3130.07	Gebühren Fremdenpolizei	40'000.00		40'000.00		33'329.80	
3130.08	Gebühren Baubewilligungsverfahren	40'000.00		30'000.00		31'474.20	
3130.09	Gebühren Gastgewerbe, Handel mit alkoholischen Getränken	500.00		500.00		760.00	
3132.02	Honorar Kreisgeometer für Nachführung Vermessungswerk	1'000.00		5'000.00		14'331.75	
3132.03	Amtliche Vermessung / Los 9-11			12'400.00		12'616.20	
3133.03	Geografisches Informationssystem (GIS)	15'000.00		10'000.00		17'842.30	
4210.03	Einbürgerungsgebühren		10'000.00		10'000.00		39'480.00
4210.04	Gebühren Einwohnerdienste		70'000.00		79'000.00		64'640.34
4210.05	Gebühren Bauverwaltung		75'000.00		65'000.00		117'002.45
4210.06	Gebühren Präsidiales		2'000.00		2'000.00		2'740.80
4210.07	Gebühren Gewerbepolizei		1'800.00				1'800.00
4210.08	Siegelungsgebühren		9'000.00		8'000.00		10'970.00
4270.01	Bussen		100.00		100.00		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	359'800.00	300'000.00	371'700.00	312'000.00	378'333.10	303'041.00
3099.04	Private Mandatsträger, Fachstelle	300.00		300.00		593.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		5'000.00		529.70	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	358'500.00		366'400.00		377'210.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		300'000.00		312'000.00		303'041.00
15	Feuerwehr	401'700.00	346'300.00	410'800.00	362'800.00	450'340.83	352'202.55
	Nettoaufwand		55'400.00		48'000.00		98'138.28
150	Feuerwehr	401'700.00	346'300.00	410'800.00	362'800.00	450'340.83	352'202.55
	Nettoaufwand		55'400.00		48'000.00		98'138.28
1500	Feuerwehr	401'700.00	346'300.00	410'800.00	362'800.00	450'340.83	352'202.55
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00		197.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'500.00		14'000.00		13'235.85	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'700.00		1'700.00		1'722.02	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'200.00		6'900.00		6'857.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		2'244.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'800.00		25'000.00		49'239.61	
3170.03	Reisekosten und Spesen	4'500.00		3'000.00		2'955.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00		2'500.00		4'323.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'800.00		668.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	76'300.00		76'300.00		76'337.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'000.00		13'500.00		18'469.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	200'000.00		232'000.00		239'391.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'700.00		31'600.00		34'700.00	
4200.01	Ersatzabgaben		301'000.00		318'000.00		300'795.45
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		5'500.00		11'625.10
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		300.00		300.00		350.00
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		39'000.00		39'000.00		39'432.00
16	Verteidigung	130'900.00	8'700.00	131'400.00	12'200.00	180'334.06	8'750.00
	Nettoaufwand		122'200.00		119'200.00		171'584.06
161	Militärische Verteidigung	8'000.00		8'000.00		69'289.00	
	Nettoaufwand		8'000.00		8'000.00		69'289.00
1610	Militärische Verteidigung	8'000.00		8'000.00		69'289.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen					6'289.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	8'000.00		8'000.00		63'000.00	
162	Zivile Verteidigung	122'900.00	8'700.00	123'400.00	12'200.00	111'045.06	8'750.00
	Nettoaufwand		114'200.00		111'200.00		102'295.06
1620	Zivilschutz	96'900.00	8'700.00	97'400.00	12'200.00	84'870.66	8'750.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'000.00		2'000.00		525.66	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'000.00		1'000.00		830.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'700.00		3'633.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		2'719.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800.00		800.00		1'846.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	900.00		900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'200.00		3'000.00			
3612.02	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen	75'000.00		81'000.00		75'315.55	
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		200.00		
4612.03	Verrechnete Leistungen		7'500.00		7'500.00		7'500.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		1'000.00		4'500.00		1'250.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
1627	Regionaler Führungsstab	26'000.00		26'000.00		26'174.40	
3612.02	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen	26'000.00		26'000.00		26'174.40	
2	Bildung	10'426'900.00	2'142'300.00	9'958'400.00	2'124'200.00	10'613'346.26	2'148'278.58
	Nettoaufwand		8'284'600.00		7'834'200.00		8'465'067.68
21	Obligatorische Schule	10'422'100.00	2'142'300.00	9'953'600.00	2'124'200.00	10'608'511.01	2'148'278.58
	Nettoaufwand		8'279'800.00		7'829'400.00		8'460'232.43
211	Eingangsstufe	370'000.00		390'000.00		379'972.50	
	Nettoaufwand		370'000.00		390'000.00		379'972.50
2110	Kindergarten	370'000.00		390'000.00		379'972.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	370'000.00		390'000.00		379'972.50	
212	Primarstufe und Kindergarten	2'418'100.00	25'000.00	2'200'800.00	27'000.00	2'345'040.95	15'949.15
	Nettoaufwand		2'393'100.00		2'173'800.00		2'329'091.80
2120	Primarstufe	2'418'100.00	25'000.00	2'200'800.00	27'000.00	2'345'040.95	15'949.15
3020.02	Löhne Spezialfunktionen	25'000.00		25'000.00		27'002.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	1'000.00		800.00		1'301.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					55.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		100.00		302.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'300.00		6'000.00		6'749.05	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		382.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		483.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'300.00		300.00		96.20	
3103.02	Bibliothek	8'900.00		8'100.00		8'300.50	
3104.01	Lehrmittel	157'000.00		158'500.00		136'910.89	
3104.02	Material Handarbeiten, Werken	23'000.00		22'000.00		17'325.11	
3110.02	Schulmobiliar	73'000.00		42'200.00		58'175.82	
3113.01	Hardware			24'000.00		24'212.95	
3118.01	Software, Lizenzen	41'800.00		34'500.00		35'301.62	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'100.00		11'900.00		9'797.95	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	20'300.00		14'000.00		9'910.40	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	600.00		500.00		528.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'800.00		10'000.00		11'620.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		1'718.28	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'000.00		21'900.00		16'369.63	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'000.00		31'000.00		28'152.30	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	15'000.00		14'700.00		13'304.10	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	68'400.00		80'000.00		67'608.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'880'000.00		1'680'000.00		1'856'274.95	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		11'356.90	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		8'000.00		9'879.15
4611.01	Entschädigung vom Kanton		2'000.00		5'000.00		2'070.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		10'000.00		10'000.00		
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbez.		4'000.00				
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				4'000.00		4'000.00
213	Oberstufe	1'821'000.00	751'500.00	1'688'900.00	736'800.00	1'831'932.18	801'246.60
	Nettoaufwand		1'069'500.00		952'100.00		1'030'685.58
2130	Sekundarstufe I	1'821'000.00	751'500.00	1'688'900.00	736'800.00	1'831'932.18	801'246.60
3010.09	Lohnrückerstattungen					-268.70	
3020.02	Löhne Spezialfunktionen	20'000.00		20'000.00		17'559.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	1'200.00		1'200.00		1'117.05	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'900.00		3'900.00		3'823.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00				127.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		259.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000.00		2'000.00		15'218.40	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'000.00		2'079.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		400.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900.00		1'800.00		1'728.84	
3103.02	Bibliothek	5'400.00		5'400.00		6'097.77	
3104.01	Lehrmittel	95'000.00		95'000.00		78'540.63	
3104.02	Material Handarbeiten, Werken	24'000.00		25'000.00		23'041.49	
3105.01	Lebensmittel	19'000.00		20'000.00		19'368.80	
3110.02	Schulmobiliar	14'300.00		38'000.00		39'029.90	
3113.01	Hardware	3'000.00		3'000.00		209.45	
3118.01	Software, Lizenzen	39'800.00		33'500.00		39'875.77	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'100.00		12'600.00		9'264.45	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	13'800.00		9'100.00		4'970.50	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	200.00		500.00		48.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'800.00		9'800.00		10'227.55	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		500.00		2'322.55	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'000.00		29'000.00		22'960.33	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'275.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	68'000.00		70'000.00		63'291.90	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	10'000.00		10'000.00		9'937.50	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	68'400.00		80'000.00		60'000.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'021'000.00		830'000.00		1'003'184.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	350'000.00		384'000.00		396'640.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'500.00		10'000.00		18'859.90
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00		3'000.00		1'580.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		730'000.00		723'800.00		780'806.70
214	Musikschulen	700'000.00		682'000.00		612'859.50	
	Nettoaufwand		700'000.00		682'000.00		612'859.50
2140	Musikschule	700'000.00		682'000.00		612'859.50	
3636.11	Beitrag an Musikschule Bantiger	680'000.00		668'000.00		587'132.90	
3636.12	Beitrag an auswärtige Musikschulen	20'000.00		14'000.00		25'726.60	
217	Schulliegenschaften	3'165'800.00	485'200.00	3'090'600.00	482'400.00	3'638'472.51	498'124.68
	Nettoaufwand		2'680'600.00		2'608'200.00		3'140'347.83
2170	Schulliegenschaften	1'153'800.00	163'200.00	1'102'900.00	160'400.00	1'099'102.20	138'815.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	381'600.00		379'700.00		393'456.60	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	251'300.00		225'200.00		236'090.60	
3010.09	Lohnrückerstattungen					-16'542.90	
3040.01	Betreuungszulage	10'700.00		9'600.00		8'237.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	40'900.00		39'100.00		38'059.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	74'500.00		68'000.00		64'512.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	9'200.00		11'700.00		9'149.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'500.00		9'100.00		8'846.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'900.00		6'800.00		6'565.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		150.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	361'600.00		346'000.00		343'363.35	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	3'500.00		3'600.00		2'884.40	
3170.03	Reisekosten und Spesen	3'100.00		3'100.00		4'329.10	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		5'000.00		9'075.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'800.00		44'700.00		20'340.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		85'400.00		78'700.00		85'400.00
4920.01	Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung		24'000.00		32'000.00		24'000.00
2171	Kindergärten	250'500.00		262'900.00		274'102.52	536.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'800.00		18'800.00		14'253.92	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		3'638.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'100.00		18'100.00		14'727.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'400.00		3'199.90	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	33'700.00		37'000.00		37'676.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'500.00		32'500.00		22'617.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		1'600.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	34'500.00		34'500.00		33'106.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	97'500.00		106'500.00		139'682.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'600.00		4'600.00		3'600.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						536.25
2172	Schulhaus Lutertal	552'900.00	36'000.00	537'000.00	36'000.00	896'273.67	37'665.55
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'800.00		31'800.00		22'126.14	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'400.00		7'500.00		5'935.99	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	54'000.00		49'000.00		53'388.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	23'700.00		23'400.00		23'663.65	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	56'100.00		29'000.00		48'793.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'700.00		88'000.00		171'982.99	
3144.02	Vandalismus					2'218.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'500.00		6'500.00		6'663.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	284'500.00		298'400.00		435'839.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen					121'463.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		3'400.00		4'200.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'665.55
4920.01	Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung		36'000.00		36'000.00		36'000.00
2173	Schulhaus Eisengasse	807'000.00		804'900.00		1'014'365.36	12'860.85
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'000.00		21'000.00		19'551.16	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'500.00		4'900.00		5'231.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		36'604.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	22'000.00		22'000.00		22'108.95	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	27'500.00		23'000.00		16'938.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'500.00		73'000.00		86'144.10	
3144.02	Vandalismus					2'759.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		7'000.00		6'217.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	546'800.00		551'400.00		746'053.70	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	69'600.00		69'600.00		69'656.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'100.00		3'000.00		3'100.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'860.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174	Schulhaus Ferenberg	62'000.00		56'600.00		96'358.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		4'619.90	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		3'000.00		1'753.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'152.80	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	16'500.00		8'000.00		37'983.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00		28'000.00		38'473.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'000.00		930.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'800.00		5'900.00		7'944.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		2'000.00		1'500.00	
2175	Musikschule Gebäude	339'600.00	286'000.00	326'300.00	286'000.00	258'270.16	308'247.03
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		2'000.00		2'500.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	38'200.00		38'000.00		34'968.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		9'401.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'400.00		4'000.00		3'797.45	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	4'000.00		4'000.00		1'816.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'000.00		84'000.00		24'533.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00		3'500.00		1'797.91	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	135'100.00		135'100.00		135'055.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'400.00		46'700.00		44'400.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		286'000.00		286'000.00		308'247.03
218	Tagesbetreuung	982'700.00	833'000.00	998'600.00	839'000.00	1'005'987.67	805'428.15
	Nettoaufwand		149'700.00		159'600.00		200'559.52
2180	Tagesbetreuung	947'400.00	810'000.00	956'000.00	810'000.00	971'461.22	784'233.15
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	460'000.00		420'000.00		494'300.60	
3010.04	Projekte "Lift" Bildung und Kultur	600.00		600.00		253.50	
3010.09	Lohnrückerstattungen	-500.00		-500.00		-1'994.95	
3040.01	Betreuungszulage	2'700.00		1'200.00		3'316.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	29'700.00		27'200.00		28'346.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	37'600.00		46'300.00		39'785.15	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'300.00		3'200.00		3'090.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'900.00		6'300.00		6'594.70	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'100.00		5'800.00		5'197.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		3'000.00		135.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		800.00		498.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'100.46	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		24.65	
3104.01	Lehrmittel	500.00		700.00		397.65	
3105.01	Lebensmittel	140'000.00		130'000.00		136'824.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00		4'098.87	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					5'100.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	200.00		200.00		50.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		700.00		673.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00				519.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	5'200.00		5'200.00		5'270.05	
3170.03	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'500.00		2'522.90	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	195'000.00		250'000.00		190'073.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		1'281.94	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbez.	4'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		12'000.00		12'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4230.02	Elternbeiträge Tagesschule		560'000.00		550'000.00		541'389.35
4631.01	Beiträge vom Kanton		250'000.00		260'000.00		242'843.80
2181	Ferieninsel	35'300.00	23'000.00	42'600.00	29'000.00	34'526.45	21'195.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'000.00		23'000.00		16'696.65	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal					666.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	900.00		1'500.00		888.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					72.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		300.00		208.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		1'364.10	
3105.01	Lebensmittel	3'000.00		3'600.00		2'630.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4230.02	Elternbeiträge Tagesschule		15'000.00		20'000.00		13'455.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		8'000.00		9'000.00		7'740.00
219	Obligatorische Schule	964'500.00	47'600.00	902'700.00	39'000.00	794'245.70	27'530.00
	Nettoaufwand		916'900.00		863'700.00		766'715.70
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	607'800.00	21'000.00	545'400.00	21'000.00	467'345.71	21'000.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	6'000.00		5'000.00		5'460.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	325'400.00		339'400.00		299'757.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Projekte "Lift" Bildung und Kultur	1'500.00		1'500.00		734.00	
3040.01	Betreuungszulage			2'600.00		93.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	21'000.00		21'600.00		18'414.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	46'200.00		51'000.00		44'853.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'300.00		2'400.00		2'020.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'900.00		5'100.00		4'341.25	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'900.00		6'100.00		5'208.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		42.01	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		686.50	
3104.01	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		992.25	
3110.01	Büromöbel und Geräte					43.80	
3118.01	Software, Lizenzen			500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		4'400.00		1'500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		50'000.00		26'019.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		83.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	40'000.00		43'000.00		38'636.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	9'500.00		9'500.00		7'327.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	105'500.00				11'130.70	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'000.00		21'000.00		21'000.00
2194	Freiwilliger Schulsport	14'100.00	6'500.00	6'100.00		14'990.25	6'410.00
3020.04	Löhne freiwilliger Schulsport	13'000.00		6'000.00		13'680.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	500.00		100.00		638.85	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					27.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00				148.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter					495.00	
4231.01	Kursgelder		6'500.00				6'410.00
2195	Schülertransporte	157'700.00	100.00	159'900.00		178'142.05	120.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			81'600.00		101'733.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung			5'300.00		4'576.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen			11'000.00		9'649.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			1'700.00		1'315.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			1'200.00		1'075.05	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			1'300.00		1'212.05	
3101.02	Treib- und Schmierstoffe			8'000.00		7'230.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	135'700.00					
3130.10	Externes Schultaxi	6'000.00		3'000.00		5'978.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien			2'300.00		2'291.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Steuern und Abgaben			2'200.00		3'347.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			14'000.00		17'081.80	
3170.03	Reisekosten und Spesen			300.00		1'104.95	
3170.05	Reisekosten Schüler für auswärtigen Schulbesuch	16'000.00		17'500.00		11'024.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			10'500.00		10'521.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				120.00
2197	Schulsozialdienst	184'900.00	20'000.00	191'300.00	18'000.00	133'767.69	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'000.00		137'500.00		90'806.30	
3040.01	Betreuungszulage	2'700.00		2'000.00		1'824.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	8'700.00		8'800.00		5'859.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	14'800.00		19'100.00		11'739.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		666.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'000.00		2'100.00		1'362.30	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'400.00		2'500.00		1'634.70	
3104.01	Lehrmittel	200.00		300.00		225.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte			300.00		320.85	
3118.01	Software, Lizenzen	1'500.00		1'100.00		1'115.59	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'200.00		403.80	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	500.00		500.00		553.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					485.70	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'100.00		900.00		720.00	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	2'000.00		2'000.00		4'050.05	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		20'000.00		18'000.00		
29	Übriges Bildungswesen	4'800.00		4'800.00		4'835.25	
	Nettoaufwand		4'800.00		4'800.00		4'835.25
299	Bildung	4'800.00		4'800.00		4'835.25	
	Nettoaufwand		4'800.00		4'800.00		4'835.25
2991	Erwachsenenbildung	4'800.00		4'800.00		4'835.25	
3636.02	Beitrag an Volkshochschule	4'800.00		4'800.00		4'835.25	
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'301'400.00	356'000.00	1'356'100.00	481'900.00	1'335'022.86	544'610.52
	Nettoaufwand		945'400.00		874'200.00		790'412.34
31	Kulturerbe	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
311	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3636.04	Beitrag an Stiftung Ortsstube Bolligen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
32	Kultur, übrige	275'300.00	25'500.00	250'000.00	10'300.00	258'672.85	25'500.00
	Nettoaufwand		249'800.00		239'700.00		233'172.85
321	Bibliotheken	25'000.00		28'000.00		27'970.05	
	Nettoaufwand		25'000.00		28'000.00		27'970.05
3210	Bibliotheken	25'000.00		28'000.00		27'970.05	
3636.03	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	25'000.00		28'000.00		27'970.05	
322	Musik und Theater	160'000.00		159'500.00		159'908.95	
	Nettoaufwand		160'000.00		159'500.00		159'908.95
3220	Konzert und Theater	160'000.00		159'500.00		159'908.95	
3636.05	Beitrag an kulturelle Institutionen der Stadt Bern	160'000.00		159'500.00		159'908.95	
329	Kultur	90'300.00	25'500.00	62'500.00	10'300.00	70'793.85	25'500.00
	Nettoaufwand		64'800.00		52'200.00		45'293.85
3290	Übrige Kultur	90'300.00	25'500.00	62'500.00	10'300.00	70'793.85	25'500.00
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	5'000.00				4'994.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	300.00				322.15	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00				78.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00				74.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		26.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		7'520.20	
3102.03	Kultur-Kuvert	2'000.00		2'000.00		2'574.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'000.00		21'000.00		20'193.85	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	2'500.00		1'900.00		2'535.23	
3130.11	Bundesfeier	4'100.00		4'000.00		6'222.07	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'800.00		1'800.00		1'598.30	
3130.13	Empfänge und Ehrungen	4'000.00		4'000.00		4'180.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'600.00		3'700.00		3'668.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000.00		8'000.00		6'325.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00			
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'500.00		1'500.00		400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00					
3636.07	Beiträge an Künstlerinnen und kulturelle Institutionen	6'000.00		6'000.00		6'778.45	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'300.00		400.00		3'300.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'500.00		10'300.00		25'500.00
33	Medien	10'000.00	100.00	10'000.00	100.00	3'294.25	95.00
	Nettoaufwand		9'900.00		9'900.00		3'199.25
332	Medien	10'000.00	100.00	10'000.00	100.00	3'294.25	95.00
	Nettoaufwand		9'900.00		9'900.00		3'199.25
3320	Medien	10'000.00	100.00	10'000.00	100.00	3'294.25	95.00
3133.02	Internet-Homepage Bolligen	10'000.00		10'000.00		3'294.25	
4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		95.00
34	Sport und Freizeit	1'013'600.00	330'400.00	1'093'600.00	471'500.00	1'070'555.76	519'015.52
	Nettoaufwand		683'200.00		622'100.00		551'540.24
341	Sport	746'100.00	327'400.00	868'800.00	468'500.00	862'422.73	516'015.52
	Nettoaufwand		418'700.00		400'300.00		346'407.21
3410	Sport	22'700.00	9'400.00	22'400.00	10'000.00	24'417.49	11'394.52
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen			1'500.00			
3000.07	Entschädigungen Frühlingsferienkurse					820.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00		1'500.00		2'790.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					7.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		118.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00		756.23	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'594.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'200.00		11'100.00		11'166.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3199.06	Projekte Sport	3'700.00		3'000.00		2'098.96	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		500.00		1'428.65	
3636.08	Beiträge an örtliche Turn- und Sportvereine	2'500.00		2'500.00		2'636.40	
4231.01	Kursgelder		8'000.00		10'000.00		9'988.82
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00				1'405.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Hallenbad	680'300.00	318'000.00	799'000.00	458'500.00	796'958.84	504'621.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen					280.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	320'000.00		340'500.00		348'323.95	
3010.09	Lohnrückerstattungen					-23'547.60	
3020.01	Löhne Lehrkräfte			85'000.00		76'172.60	
3040.01	Betreuungszulage	6'000.00		5'300.00		5'232.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	22'500.00		28'100.00		24'650.20	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	26'600.00		32'200.00		30'071.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'500.00		4'300.00		2'506.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200.00		6'500.00		5'729.90	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'300.00		6'100.00		5'635.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			6'000.00		7'459.60	
3101.51	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00		27'477.82	
3101.52	Verbrauchsmaterial Restaurationsbetrieb	7'000.00		7'000.00		6'056.00	
3101.53	Verbrauchsmaterial Schwimmkurse	1'500.00		3'000.00		2'665.00	
3102.51	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'500.00		2'174.60	
3111.51	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		7'000.00		1'770.05	
3118.01	Software, Lizenzen					12'856.35	
3120.51	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	171'500.00		160'500.00		172'273.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					808.00	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'700.00		1'500.00		1'531.10	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	500.00				2'560.47	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'200.00		4'217.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		1'200.00		1'532.14	
3144.51	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00		30'000.00		39'418.50	
3151.51	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'500.00		31'000.00		25'005.01	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'900.00		3'100.00		3'178.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	3'400.00		3'400.00		4'268.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'100.00		6'100.00		6'152.00	
4231.51	Kursgelder Übrige		40'000.00		55'000.00		72'785.55
4231.52	Kursgelder Schwimmkurse Kinder				96'000.00		117'894.40
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000.00		225'000.00		196'033.25
4240.52	Bahnmieta, Schwimmzeug		7'500.00		7'000.00		18'131.00
4250.51	Verkäufe Restaurationsbetrieb		10'000.00		15'000.00		18'848.45
4250.52	Verkäufe übriges Material		500.00		500.00		539.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'388.85
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		60'000.00		60'000.00		60'000.00
3412	Sportplatz Wegmühle	43'100.00		47'400.00		41'046.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		846.40	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	1'000.00		1'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		4'500.00		200.00	
342	Freizeit	267'500.00	3'000.00	224'800.00	3'000.00	208'133.03	3'000.00
	Nettoaufwand		264'500.00		221'800.00		205'133.03
3420	Freizeit	39'700.00	3'000.00	38'900.00	3'000.00	31'091.65	3'000.00
3140.03	Unterhalt öffentliche Anlagen und Spielplätze	8'000.00		8'000.00		3'420.65	
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	500.00		500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	6'200.00		5'400.00		6'286.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		25'000.00		21'385.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3421	Kulturraum Reberhaus	215'800.00		175'900.00		165'271.38	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'000.00		21'000.00		20'952.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'700.00		6'635.50	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	21'000.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'000.00		19'000.00		21'050.43	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	12'600.00		12'600.00		12'566.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'600.00		115'600.00		104'067.00	
3422	Infrastruktur Naherholung Wald	12'000.00		10'000.00		11'770.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	12'000.00		10'000.00		11'770.00	
4	Gesundheit	59'100.00	24'900.00	51'200.00	24'900.00	47'808.84	24'906.00
	Nettoaufwand		34'200.00		26'300.00		22'902.84
42	Ambulante Krankenpflege	7'700.00	24'700.00	9'200.00	24'700.00	8'519.84	24'726.00
	Nettoertrag	17'000.00		15'500.00		16'206.16	
421	Ambulante Krankenpflege	7'700.00	24'700.00	9'200.00	24'700.00	8'519.84	24'726.00
	Nettoertrag	17'000.00		15'500.00		16'206.16	
4210	Ambulante Krankenpflege	7'700.00	24'700.00	9'200.00	24'700.00	8'519.84	24'726.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		1'707.44	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'000.00		5'300.00		4'215.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		389.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		507.20	
3636.09	Beitrag an Samariterverein	500.00		1'700.00		1'700.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'700.00		24'700.00		24'726.00
43	Gesundheit	51'400.00	200.00	42'000.00	200.00	39'289.00	180.00
	Nettoaufwand		51'200.00		41'800.00		39'109.00
433	Schulgesundheitsdienst	50'400.00	200.00	41'000.00	200.00	38'139.00	180.00
	Nettoaufwand		50'200.00		40'800.00		37'959.00
4330	Schulgesundheitsdienst	24'800.00		15'400.00		13'997.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00		14'000.00		8'870.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	600.00		900.00		572.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					18.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		200.00		133.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00				560.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		643.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'200.00				3'200.00	
4331	Schulzahnpflege	25'600.00	200.00	25'600.00	200.00	24'141.15	180.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					86.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	24'000.00		24'000.00		24'055.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		180.00
434	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		1'150.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'150.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		1'150.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'150.00	
5	Soziale Sicherheit	9'762'900.00	3'460'500.00	9'509'100.00	3'649'400.00	9'229'860.26	3'631'074.89
	Nettoaufwand		6'302'400.00		5'859'700.00		5'598'785.37
53	Alter + Hinterlassene	1'861'500.00	21'500.00	1'645'500.00	46'500.00	1'505'536.48	24'523.45
	Nettoaufwand		1'840'000.00		1'599'000.00		1'481'013.03

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	138'700.00	13'000.00	151'500.00	34'200.00	141'213.08	13'055.40
	Nettoaufwand		125'700.00		117'300.00		128'157.68
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	138'700.00	13'000.00	151'500.00	34'200.00	141'213.08	13'055.40
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	111'800.00		122'400.00		113'932.95	
3040.01	Betreuungszulage	1'100.00		1'200.00		1'140.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	7'200.00		7'900.00		7'353.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	13'400.00		15'100.00		13'497.45	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800.00		900.00		835.39	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		1'709.50	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'200.00		2'051.14	
3170.03	Reisekosten und Spesen	600.00				593.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00				100.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		13'000.00		20'000.00		13'055.40
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				14'200.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'563'000.00		1'473'000.00		1'356'770.00	
	Nettoaufwand		1'563'000.00		1'473'000.00		1'356'770.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'563'000.00		1'473'000.00		1'356'770.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	1'563'000.00		1'473'000.00		1'356'770.00	
533	Leistungen an Pensionierte			11'700.00		756.00	
	Nettoaufwand				11'700.00		756.00
5330	Leistungen an Pensionierte			11'700.00		756.00	
3064.01	Überbrückungsrenten			11'700.00		756.00	
534	Wohnen im Alter	150'000.00	7'500.00		12'300.00		9'618.05
	Nettoaufwand		142'500.00				
	Nettoertrag			12'300.00		9'618.05	
5340	Wohnen im Alter	150'000.00	7'500.00		12'300.00		9'618.05
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00					
4450.01	Ertrag aus Darlehen Lutertalpark		7'500.00		12'300.00		9'618.05
535	Leistungen an das Alter	9'800.00	1'000.00	9'300.00		6'797.40	1'850.00
	Nettoaufwand		8'800.00		9'300.00		4'947.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	9'800.00	1'000.00	9'300.00		6'797.40	1'850.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	3'500.00		2'200.00		1'120.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'700.00		800.00		639.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'500.00		5'024.50	
3170.02	Reisekosten+Spesen Kommissionen, Fachgruppen+Übrige	1'300.00		1'500.00		13.60	
3170.03	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00				1'850.00
54	Familie und Jugend	773'400.00	523'000.00	838'300.00	531'500.00	687'928.91	507'412.50
	Nettoaufwand		250'400.00		306'800.00		180'516.41
541	Familienzulagen	31'700.00		31'700.00		14'883.00	
	Nettoaufwand		31'700.00		31'700.00		14'883.00
5410	Familienzulagen	31'700.00		31'700.00		14'883.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	31'700.00		31'700.00		14'883.00	
543	Alimentenbevorschussung und Inkasso	50'000.00	30'000.00	100'000.00	20'000.00	44'534.00	30'086.60
	Nettoaufwand		20'000.00		80'000.00		14'447.40
5430	Alimentenbevorschussung und Inkasso	50'000.00	30'000.00	100'000.00	20'000.00	44'534.00	30'086.60
3637.01	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		100'000.00		44'534.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		20'000.00		30'086.60
544	Jugendschutz	211'500.00	110'000.00	206'600.00	106'500.00	182'233.96	108'619.60
	Nettoaufwand		101'500.00		100'100.00		73'614.36
5440	Jugendschutz allgemein	800.00		800.00		770.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		770.00	
5445	Kinder- und Jugendfachstelle	210'700.00	110'000.00	205'800.00	106'500.00	181'463.96	108'619.60
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	400.00		200.00		160.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	107'000.00		105'800.00		106'776.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	6'900.00		6'800.00		6'890.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5'200.00		5'100.00		4'605.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800.00		800.00		783.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'601.65	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'900.00		1'900.00		1'922.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	900.00		3'500.00			
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		414.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		500.00		292.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		828.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00		844.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'000.00		5'000.00		5'549.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			21'300.00			
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'500.00		2'000.00		2'406.60	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	100.00		100.00		100.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		725.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		256.33	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		5'000.00		7'580.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	300.00		300.00		199.40	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'000.00		900.00		720.00	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	12'000.00		12'000.00		10'555.63	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	27'000.00					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		1'300.00		1'251.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'300.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		110'000.00		106'500.00		108'619.60
545	Leistungen an Familien	480'200.00	383'000.00	500'000.00	405'000.00	446'277.95	368'706.30
	Nettoaufwand		97'200.00		95'000.00		77'571.65
5451	Betreuungsgutscheine kiBon	480'000.00	383'000.00	500'000.00	405'000.00	446'277.95	368'706.30
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	480'000.00		500'000.00		446'277.95	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		5'000.00		1'666.30
4611.01	Entschädigung vom Kanton		380'000.00		400'000.00		367'040.00
5458	Tageselternverein	200.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	7'127'000.00	2'916'000.00	7'011'300.00	3'071'400.00	7'022'394.87	3'099'138.94
	Nettoaufwand		4'211'000.00		3'939'900.00		3'923'255.93
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'102'500.00	1'030'000.00	2'202'000.00	1'100'000.00	2'411'626.20	960'045.14
	Nettoaufwand		1'072'500.00		1'102'000.00		1'451'581.06
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'102'500.00	1'030'000.00	2'202'000.00	1'100'000.00	2'411'626.20	960'045.14
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'500.00		2'000.00		2'455.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'100'000.00		2'200'000.00		2'409'171.00	
4260.02	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		40'000.00		50'000.00		23'721.15
4260.03	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		800'000.00		850'000.00		757'674.44
4611.04	Prämienverbilligungen KVG		190'000.00		200'000.00		178'649.55
579	Sozialhilfe	5'024'500.00	1'886'000.00	4'809'300.00	1'971'400.00	4'610'768.67	2'139'093.80
	Nettoaufwand		3'138'500.00		2'837'900.00		2'471'674.87
5790	Sozialhilfe	19'600.00		19'400.00		11'991.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	8'500.00		7'500.00		2'550.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'400.00		1'000.00			
3170.02	Reisekosten+Spesen Kommissionen, Fachgruppen+Übrige	900.00		900.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	3'800.00		3'800.00		2'800.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		6'200.00		6'641.35	
5791	Administration Sozialhilfe	287'000.00	143'500.00	278'200.00	139'100.00	276'030.37	147'250.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	212'100.00		205'200.00		204'827.10	
3040.01	Betreuungszulage	7'300.00		2'400.00		3'505.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	13'700.00		13'300.00		13'217.95	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	18'600.00		21'900.00		18'186.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'504.76	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'200.00		3'100.00		3'072.60	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'800.00		3'700.00		3'686.76	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		643.00	
3118.01	Software, Lizenzen	1'000.00				3'026.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'500.00		12'000.00		7'687.75	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'000.00		300.00		972.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'700.00		14'200.00		15'700.00	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		143'500.00		139'100.00		147'250.00
5792	Sozialarbeit	430'900.00	215'000.00	454'700.00	227'300.00	459'918.70	229'960.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	342'100.00		372'000.00		388'640.25	
3010.09	Lohnrückerstattungen					-21'560.00	
3040.01	Betreuungszulage	4'700.00		4'900.00		4'509.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	22'000.00		23'900.00		23'401.05	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	36'900.00		36'500.00		36'809.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'400.00		2'700.00		2'639.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'100.00		5'600.00		5'776.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'200.00		6'700.00		6'931.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	8'200.00				7'400.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Reisekosten und Spesen	3'300.00		2'400.00		5'370.45	
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		215'000.00		227'300.00		229'960.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'287'000.00	1'527'500.00	4'057'000.00	1'605'000.00	3'862'828.25	1'761'883.80
3611.01	Entschädigungen an Kanton	4'287'000.00		4'057'000.00		3'862'828.25	
4611.01	Entschädigung vom Kanton		1'527'500.00		1'605'000.00		1'761'883.80
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	1'000.00		14'000.00		14'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		14'000.00		14'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	1'000.00		7'000.00		7'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		7'000.00		7'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'000.00		7'000.00		7'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		7'000.00		7'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland			7'000.00		7'000.00	
	Nettoaufwand				7'000.00		7'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland			7'000.00		7'000.00	
3638.01	Beiträge an das Ausland			7'000.00		7'000.00	
6	Verkehr	2'704'700.00	300'000.00	2'662'300.00	307'200.00	2'579'702.66	315'972.84
	Nettoaufwand		2'404'700.00		2'355'100.00		2'263'729.82
61	Strassenverkehr	1'759'700.00	300'000.00	1'728'800.00	307'200.00	1'669'437.51	315'972.84
	Nettoaufwand		1'459'700.00		1'421'600.00		1'353'464.67
613	Kantonsstrassen, übrige	14'700.00		29'900.00		80'855.00	
	Nettoaufwand		14'700.00		29'900.00		80'855.00
6130	Kantonsstrassen	14'700.00		29'900.00		80'855.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	14'700.00		29'900.00		80'855.00	
615	Gemeindestrassen	1'745'000.00	300'000.00	1'698'900.00	307'200.00	1'588'582.51	315'972.84
	Nettoaufwand		1'445'000.00		1'391'700.00		1'272'609.67
6150	Gemeindestrassen	1'574'000.00	194'600.00	1'567'100.00	221'700.00	1'439'682.87	198'556.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	2'000.00		2'000.00		3'220.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	584'300.00		584'600.00		579'576.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Lohnrückerstattungen	-1'000.00				-10'446.80	
3040.01	Betreuungszulage	4'600.00		4'600.00		4'620.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	37'700.00		37'800.00		36'442.95	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	66'100.00		65'000.00		59'332.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8'800.00		12'100.00		8'881.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'700.00		8'700.00		8'470.95	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10'500.00		10'500.00		10'165.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	4'500.00		7'000.00		10'005.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		25'000.00		31'528.89	
3101.02	Treib- und Schmierstoffe	25'000.00		25'000.00		24'191.20	
3101.03	Material Winterdienst	39'000.00		20'000.00		25'810.77	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		1'395.55	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	41'500.00		58'000.00		12'106.15	
3111.02	Strassenmarkierungen und Signale	15'000.00		10'000.00		15'307.40	
3112.01	Dienstkleider	4'000.00		5'000.00		4'240.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'000.00		7'500.00		11'885.95	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	1'000.00		1'000.00		951.85	
3130.14	Schneeräumung durch Dritte	4'000.00		10'000.00		480.00	
3130.15	Baumpflege durch Dritte	10'000.00		21'000.00		5'960.90	
3130.16	Entsorgung Strassenwischgut	20'000.00		15'000.00		19'537.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		60'000.00		19'934.80	
3132.07	Kunstabtuen Tiefbau	30'000.00		6'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		1'700.00		1'621.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20'500.00		18'000.00		18'061.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	9'000.00		9'300.00		9'202.80	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	110'000.00		144'000.00		124'032.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00		10'000.00		41'339.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	70'000.00		70'000.00		77'546.51	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	84'000.00		79'000.00		79'000.00	
3170.03	Reisekosten und Spesen	2'300.00		2'300.00		3'443.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	160'300.00		150'400.00		135'369.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'700.00		83'100.00		65'012.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'500.00		1'457.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		24'284.60
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		2'000.00		5'171.40
4612.03	Verrechnete Leistungen		125'900.00		119'800.00		125'900.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		43'200.00		74'900.00		43'200.00
6151	Öffentliche Beleuchtung	126'200.00	5'400.00	103'500.00	5'500.00	117'703.39	5'347.65
3120.03	Strom für öffentliche Beleuchtung	42'500.00		40'000.00		42'478.79	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	50'200.00		30'000.00		41'744.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	33'500.00		33'500.00		33'480.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400.00		5'500.00		5'347.65
6152	Publibike	8'000.00				267.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00				267.85	
6155	Parkplätze	36'800.00	100'000.00	28'300.00	80'000.00	30'928.40	112'069.19
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		16'000.00		19'622.40	
3141.03	Unterhalt Parkplätze	5'000.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	11'300.00		11'300.00		11'306.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		50'000.00		82'489.21
4270.01	Bussen		30'000.00		30'000.00		29'579.98
62	Öffentlicher Verkehr	945'000.00		933'500.00		910'265.15	
	Nettoaufwand		945'000.00		933'500.00		910'265.15
623	Agglomerationsverkehr	2'400.00		2'600.00		1'763.15	
	Nettoaufwand		2'400.00		2'600.00		1'763.15
6230	Agglomerationsverkehr	2'400.00		2'600.00		1'763.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200.00		2'200.00		1'563.15	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		400.00		200.00	
629	Öffentlicher Verkehr	942'600.00		930'900.00		908'502.00	
	Nettoaufwand		942'600.00		930'900.00		908'502.00
6290	Öffentlicher Verkehr	600.00		900.00		560.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	600.00		900.00		560.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	942'000.00		930'000.00		907'942.00	
3631.01	Beiträge an Kanton	942'000.00		930'000.00		907'942.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'601'500.00	4'348'200.00	4'405'900.00	4'159'900.00	5'788'105.30	5'520'485.34
	Nettoaufwand		253'300.00		246'000.00		267'619.96
71	Wasserversorgung	1'657'700.00	1'657'700.00	1'451'300.00	1'451'300.00	2'956'094.82	2'956'094.82
710	Wasserversorgung	1'657'700.00	1'657'700.00	1'451'300.00	1'451'300.00	2'956'094.82	2'956'094.82

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'657'700.00	1'657'700.00	1'451'300.00	1'451'300.00	2'956'094.82	2'956'094.82
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	90'100.00		89'100.00		86'439.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	5'800.00		5'800.00		5'577.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	14'100.00		13'900.00		12'441.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300.00		1'800.00		1'359.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'296.45	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00		1'600.00		1'556.05	
3090.61	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00		590.02	
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'427.98	
3101.62	Treib- und Schmierstoffe	1'500.00		600.00		1'166.65	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		294.54	
3111.61	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		30'000.00		6'891.48	
3112.61	Dienstkleider	500.00		1'000.00			
3120.61	Wasserankauf	500'000.00		429'000.00		496'385.19	
3130.61	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		39'500.00		33'426.64	
3130.62	Telefon, Internet, Alarm, Porto	3'500.00		3'500.00		3'414.20	
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		30'000.00		10'579.88	
3132.62	Leitungseinmessung	14'000.00		13'000.00		13'443.71	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'100.00		6'101.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'000.00		300.00		1'030.50	
3143.62	Unterhalt Leitungsnetz (Reparaturen)	50'000.00		56'000.00		78'057.53	
3143.63	Erneuerung/Erweiterung Leitungsnetz	13'000.00		20'000.00		5'422.14	
3143.64	Unterhalt Hydranten	5'000.00		61'000.00		30'096.85	
3143.65	Unterhalt Schieber	10'000.00		10'000.00		11'648.11	
3151.61	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		2'322.20	
3170.03	Reisekosten und Spesen	200.00				240.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	144'400.00		118'700.00		103'310.17	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	464'200.00		356'400.00		456'438.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	200'000.00		100'000.00		129'302.40	
3612.03	Verrechnete Leistungen	59'500.00		59'200.00		59'500.00	
4240.10	Löschschutzgebühren nicht MWST-pflichtig		7'000.00		7'000.00		7'650.00
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		200'000.00		100'000.00		129'302.40
4240.61	Wasserverkauf inkl. Grundgebühren		940'000.00		942'300.00		951'452.15
4260.61	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200.00		12'000.00		10'762.60
4409.01	Verrechnete Zinse				4'700.00		25'986.00
4450.02	Zinsertrag Darlehen WVRB AG						14'652.00
4463.01	Dividende Aktienkapital WVRB AG		3'400.00		3'400.00		3'412.50
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		144'400.00		118'700.00		103'310.17

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge vom Kanton		5'000.00				15'000.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		296'000.00		253'700.00		1'694'567.00
9010.10	Wasser Ertragsüberschuss (Gewinn)					1'396'335.88	
9011.10	Wasser Aufwandüberschuss (Verlust)		58'700.00		9'500.00		
72	Abwasserentsorgung	1'512'000.00	1'512'000.00	1'471'900.00	1'471'900.00	1'345'433.96	1'345'433.96
720	Abwasserentsorgung	1'512'000.00	1'512'000.00	1'471'900.00	1'471'900.00	1'345'433.96	1'345'433.96
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'512'000.00	1'512'000.00	1'471'900.00	1'471'900.00	1'345'433.96	1'345'433.96
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900.00		900.00		770.86	
3130.71	Telefon, Internet, Alarm	100.00		100.00		44.40	
3132.71	Honorare Projekte	50'000.00		32'000.00		34'308.14	
3132.72	Leitungseinmessung	5'000.00		10'000.00		6'274.71	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		235.00	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000.00		110'000.00		89'542.63	
3143.72	Optimierung Entwässerung in LWZ	2'000.00		2'000.00			
3143.73	Planung, Auswertung, Koordination	25'000.00		20'000.00			
3169.71	Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen	5'000.00		4'500.00		4'140.61	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	63'000.00		61'800.00		55'481.59	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'300.00		8'300.00		8'256.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswert)	122'000.00		182'000.00		149'655.60	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	160'000.00		100'000.00		132'325.40	
3612.03	Verrechnete Leistungen	67'900.00		67'500.00		67'900.00	
3631.71	Abgabe an kantonalen Abwasserfond	42'500.00		36'000.00		38'435.00	
3632.71	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental	820'000.00		806'000.00		758'064.02	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00			
4240.53	Anschlussgebühren Abwasser		160'000.00		100'000.00		132'325.40
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'020'000.00		1'040'000.00		1'016'361.10
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		5'717.20
4409.01	Verrechnete Zinse		60'800.00		61'700.00		64'933.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		71'300.00		70'100.00		63'737.59
4611.01	Entschädigung vom Kanton						39'750.00
9011.20	Abwasser Aufwandüberschuss (Verlust)		197'900.00		198'100.00		22'609.67
73	Abfall	766'000.00	766'000.00	797'800.00	797'800.00	809'689.41	809'689.41
730	Abfall	766'000.00	766'000.00	797'800.00	797'800.00	809'689.41	809'689.41

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	766'000.00	766'000.00	797'800.00	797'800.00	809'689.41	809'689.41
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00				1'300.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen					10.40	
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		28'000.00		19'589.33	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		6'000.00		8'406.71	
3111.81	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00		1'000.00		4'370.44	
3130.82	Entsorgung Kehrriecht, Papier, Kompost und Metalle	300'000.00		320'000.00		326'196.45	
3130.83	Entsorgung Sonderabfälle und Separatsammlungen	12'000.00		20'000.00		14'359.79	
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		10'000.00		21'135.01	
3137.01	Steuern und Abgaben	300.00		200.00		160.00	
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000.00		1'000.00		4'519.98	
3612.03	Verrechnete Leistungen	128'400.00		121'600.00		128'400.00	
3612.82	Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände	12'000.00		10'000.00		11'811.93	
3632.81	Betriebsbeitrag an KEWU	270'000.00		280'000.00		269'429.37	
4240.81	Grundgebühren		430'000.00		425'000.00		430'787.45
4240.82	Sack- und Containergebühren		277'000.00		260'000.00		275'639.90
4240.83	Sammelsack "Bring Back Plastic"		1'200.00		2'000.00		1'304.25
4260.81	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		40'000.00		46'963.44
4409.01	Verrechnete Zinse		4'000.00		4'600.00		4'784.00
9011.30	Abfall Aufwandüberschuss (Verlust)		18'800.00		66'200.00		50'210.37
74	Verbauungen	48'800.00	5'000.00	93'800.00	5'000.00	65'185.36	
	Nettoaufwand		43'800.00		88'800.00		65'185.36
741	Gewässerverbauungen	48'800.00	5'000.00	75'800.00	5'000.00	65'185.36	
	Nettoaufwand		43'800.00		70'800.00		65'185.36
7410	Gewässerverbauungen	48'800.00	5'000.00	75'800.00	5'000.00	65'185.36	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00		28'204.15	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	12'000.00		23'000.00		12'035.76	
3142.02	Unterhalt Feuerweiher	18'000.00		16'000.00		21'132.45	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'800.00		3'800.00		3'813.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			23'000.00			
4631.01	Beiträge vom Kanton		5'000.00		5'000.00		
745	Naturgefahren			18'000.00			
	Nettoaufwand				18'000.00		
7450	Naturgefahren			18'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung (GVB)			18'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	36'600.00		50'400.00	700.00	30'275.00	341.30
	Nettoaufwand		36'600.00		49'700.00		29'933.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	36'600.00		50'400.00	700.00	30'275.00	341.30
	Nettoaufwand		36'600.00		49'700.00		29'933.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	36'600.00		50'400.00	700.00	30'275.00	341.30
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	3'100.00		3'000.00		2'180.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		14'300.00		2'732.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'200.00		3'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	5'700.00		6'000.00		4'028.95	
3170.03	Reisekosten und Spesen					896.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00		21'200.00		17'518.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'800.00		1'800.00		1'788.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		1'100.00		1'130.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				700.00		341.30
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'500.00	3'000.00	3'000.00	3'400.00	2'112.00	2'112.00
	Nettoertrag	500.00		400.00			
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'500.00	3'000.00	3'000.00	3'400.00	2'112.00	2'112.00
	Nettoertrag	500.00		400.00			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'500.00	3'000.00	3'000.00	3'400.00	2'112.00	2'112.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		3'000.00		2'112.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'400.00		2'112.00
77	Übriger Umweltschutz	480'000.00	397'000.00	470'500.00	425'000.00	478'443.50	399'501.85
	Nettoaufwand		83'000.00		45'500.00		78'941.65
771	Friedhof und Bestattung	480'000.00	335'000.00	470'500.00	365'000.00	478'443.50	326'649.00
	Nettoaufwand		145'000.00		105'500.00		151'794.50
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	480'000.00	335'000.00	470'500.00	365'000.00	478'443.50	326'649.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		762.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	26'500.00		27'000.00		16'584.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'000.00		48'000.00		48'959.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'814.95	
3140.04	Unterhalt Grünanlagen	220'000.00		220'000.00		233'482.85	
3140.05	Unterhalt Grabanlagen	45'000.00		45'000.00		42'378.45	
3140.06	Neugestaltung und Aufheben Grabfelder und Gräber	20'000.00		20'000.00		13'817.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		17'497.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	700.00		700.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		2'145.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	101'000.00		91'000.00		101'000.00	
4240.02	Friedhofgebühren		5'000.00		5'000.00		3'620.00
4240.03	Bestattungen und Grabunterhalt		60'000.00		60'000.00		49'678.90
4240.04	Grabplatzgebühren		40'000.00		40'000.00		40'150.00
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		230'000.00		260'000.00		233'200.10
779	Umweltschutz		62'000.00		60'000.00		72'852.85
	Nettoertrag	62'000.00		60'000.00		72'852.85	
7790	Umweltschutz		62'000.00		60'000.00		72'852.85
4120.01	Konzessionen		62'000.00		60'000.00		72'852.85
79	Raumordnung	97'900.00	7'500.00	67'200.00	4'800.00	100'871.25	7'312.00
	Nettoaufwand		90'400.00		62'400.00		93'559.25
790	Raumordnung	97'900.00	7'500.00	67'200.00	4'800.00	100'871.25	7'312.00
	Nettoaufwand		90'400.00		62'400.00		93'559.25
7900	Raumordnung allgemein	59'400.00		36'200.00		62'879.75	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	2'000.00		2'000.00		1'360.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		2'000.00		58.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00		59'261.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
7907	Regionalkonferenzen	31'000.00		31'000.00		30'679.50	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	31'000.00		31'000.00		30'679.50	
7909	Mehrwertabschöpfung	7'500.00	7'500.00		4'800.00	7'312.00	7'312.00
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	7'500.00				7'312.00	
4409.01	Verrechnete Zinse		7'500.00		4'800.00		7'312.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	38'400.00	297'500.00	56'400.00	254'700.00	20'604.60	339'094.39
	Nettoertrag	259'100.00		198'300.00		318'489.79	
81	Landwirtschaft	13'000.00		13'000.00		10'930.70	
	Nettoaufwand		13'000.00		13'000.00		10'930.70
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	13'000.00		13'000.00		10'930.70	
	Nettoaufwand		13'000.00		13'000.00		10'930.70
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	13'000.00		13'000.00		10'930.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		9'871.20	
3170.03	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'059.50	
82	Forstwirtschaft	4'600.00	2'500.00	20'200.00	4'500.00	4'861.85	3'423.25
	Nettoaufwand		2'100.00		15'700.00		1'438.60
820	Forstwirtschaft	4'600.00	2'500.00	20'200.00	4'500.00	4'861.85	3'423.25
	Nettoaufwand		2'100.00		15'700.00		1'438.60
8200	Forstwirtschaft	4'600.00	2'500.00	20'200.00	4'500.00	4'861.85	3'423.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		4'000.00		2'327.00	
3130.20	Waldpflege	1'500.00		15'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		2'339.25	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		200.00		195.60	
4250.01	Verkäufe		2'000.00		4'000.00		2'825.65
4631.01	Beiträge vom Kanton		500.00		500.00		597.60
87	Brennstoffe und Energie	20'800.00	295'000.00	23'200.00	250'200.00	4'812.05	335'671.14
	Nettoertrag	274'200.00		227'000.00		330'859.09	
871	Elektrizität		250'000.00		206'000.00		289'415.65
	Nettoertrag	250'000.00		206'000.00		289'415.65	
8710	Elektrizität allgemein		250'000.00		206'000.00		289'415.65
4120.01	Konzessionen		250'000.00		206'000.00		289'415.65
879	Energie	20'800.00	45'000.00	23'200.00	44'200.00	4'812.05	46'255.49
	Nettoertrag	24'200.00		21'000.00		41'443.44	
8790	Energie allgemein	20'800.00	45'000.00	23'200.00	44'200.00	4'812.05	46'255.49

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	1'300.00		1'300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00				59.00	
3118.01	Software, Lizenzen	500.00		500.00		432.40	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'500.00		7'200.00			
3170.02	Reisekosten+Spesen Kommissionen, Fachgruppen+Übrige	500.00		700.00		226.75	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		10'500.00		1'093.90	
4120.01	Konzessionen		40'000.00		38'000.00		40'671.05
4630.01	Beiträge vom Bund		5'000.00		5'200.00		5'584.44
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen				1'000.00		
9	Finanzen und Steuern	4'356'200.00	26'617'700.00	4'466'200.00	25'898'400.00	4'331'458.47	25'976'137.07
	Nettoertrag	22'261'500.00		21'432'200.00		21'644'678.60	
91	Steuern	70'000.00	24'859'000.00	60'000.00	24'321'600.00	94'228.35	24'062'591.20
	Nettoertrag	24'789'000.00		24'261'600.00		23'968'362.85	
910	Steuern	70'000.00	24'859'000.00	60'000.00	24'321'600.00	94'228.35	24'062'591.20
	Nettoertrag	24'789'000.00		24'261'600.00		23'968'362.85	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00	21'308'000.00	60'000.00	21'075'600.00	82'981.95	20'432'587.40
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-8'550.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	70'000.00		60'000.00		91'531.95	
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		18'760'000.00		18'540'000.00		17'774'409.95
4000.21	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		30'000.00		8'522.60
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		178'000.00		177'000.00		178'067.15
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-1'300'000.00		-1'325'000.00		-1'131'311.40
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-20'000.00		-22'000.00		-19'183.70
4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen nP						57'017.00
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100'000.00		2'880'000.00		2'868'471.70
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		121'000.00		114'000.00		111'626.80
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-380'000.00		-420'000.00		-359'321.65
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		175'000.00		190'000.00		284'587.90
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'000.00		3'000.00		2'995.95
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		600'000.00		830'000.00		501'487.15
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		230'000.00		250'000.00		205'403.30
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-181'000.00		-185'000.00		-117'858.95
4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen jP						-17'017.00
4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen		2'000.00		7'000.00		3'616.00
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		1'100.00		1'769.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		-800.00		-1'797.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		12'000.00		6'300.00		81'101.80
9101	Sondersteuern		1'420'000.00		1'200'000.00	9'996.15	1'488'566.20
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					9'996.15	
4022.01	Vermögensgewinnsteuern		650'000.00		600'000.00		838'999.90
4022.11	Sonderveranlagungen		770'000.00		600'000.00		649'130.80
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						435.50
9102	Liegenschaftssteuern		2'100'000.00		2'015'000.00	1'250.25	2'110'837.60
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'250.25	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'100'000.00		2'015'000.00		2'110'837.60
9103	Hundetaxe		31'000.00		31'000.00		30'600.00
4033.01	Hundesteuer		31'000.00		31'000.00		30'600.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'321'000.00	67'000.00	2'422'000.00	67'500.00	2'412'294.00	66'214.00
	Nettoaufwand		2'254'000.00		2'354'500.00		2'346'080.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'321'000.00	67'000.00	2'422'000.00	67'500.00	2'412'294.00	66'214.00
	Nettoaufwand		2'254'000.00		2'354'500.00		2'346'080.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'321'000.00	67'000.00	2'422'000.00	67'500.00	2'412'294.00	66'214.00
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'171'000.00		1'162'000.00		1'144'861.00	
3622.71	Disparitätenabbau Gemeinden	1'150'000.00		1'260'000.00		1'267'433.00	
4621.61	Vertikaler Lastenausgleich		67'000.00		67'500.00		66'214.00
95	Ertragsanteile, übrige		73'000.00		78'000.00		85'581.15
	Nettoertrag	73'000.00		78'000.00		85'581.15	
950	Ertragsanteile, übrige		73'000.00		78'000.00		85'581.15
	Nettoertrag	73'000.00		78'000.00		85'581.15	
9500	Ertragsanteile, übrige		73'000.00		78'000.00		85'581.15
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		62'962.15
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		23'000.00		28'000.00		22'619.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'221'500.00	1'616'700.00	1'033'100.00	1'429'300.00	1'142'017.30	1'493'333.72
	Nettoertrag	395'200.00		396'200.00		351'316.42	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	759'600.00	459'100.00	688'800.00	345'300.00	708'704.75	459'382.25
	Nettoaufwand		300'500.00		343'500.00		249'322.50
9610	Zinsen	759'600.00	459'100.00	688'800.00	345'300.00	708'704.75	459'382.25
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		3'055.50	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		7'271.35	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	661'300.00		587'000.00		563'358.50	
3409.01	Verrechnete Zinsen	72'300.00		75'800.00		103'015.00	
3499.01	Vergütungszins (Steuern)	20'000.00		20'000.00		32'004.40	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins		90'000.00		100'000.00		90'282.25
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand		369'100.00		245'300.00		369'100.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	461'900.00	1'157'600.00	344'300.00	1'084'000.00	433'312.55	1'026'671.47
	Nettoertrag	695'700.00		739'700.00		593'358.92	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	433'300.00	1'119'600.00	320'400.00	1'046'000.00	418'592.10	987'691.51
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	9'500.00		16'000.00		9'397.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	600.00		1'000.00		606.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		300.00		147.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		140.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			1'000.00			
3130.05	Liegenschaftsverwaltung	6'600.00		6'000.00		6'467.75	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'500.00		9'500.00		13'517.20	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'600.00		4'600.00			
3439.01	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'323.95	
3439.02	Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV	25'900.00		25'900.00		26'091.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'100.00		14'000.00			
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand	358'900.00		238'600.00		358'900.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'832.60
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		130'400.00		103'000.00		111'802.80
4430.02	Baurechtzinse		989'200.00		943'000.00		871'305.06
4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'751.05
9631	Zälgli	28'600.00	38'000.00	23'900.00	38'000.00	14'720.45	38'979.96
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'600.00		9'600.00		427.55	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	400.00		400.00		363.20	
3439.01	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'706.20	
3439.02	Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV	1'000.00		1'500.00		1'023.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00		3'000.00			
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand	10'200.00		6'700.00		10'200.00	
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		38'000.00		38'000.00		38'979.96
969	Finanzvermögen						7'280.00
	Nettoertrag					7'280.00	
9690	Finanzvermögen						7'280.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						7'280.00
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		
	Nettoertrag	2'000.00		2'000.00			
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
	Nettoertrag	2'000.00		2'000.00			
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	743'700.00		951'100.00		682'918.82	268'417.00
	Nettoaufwand		743'700.00		951'100.00		414'501.82
990	Nicht aufgeteilte Posten	613'900.00		613'900.00		644'194.00	
	Nettoaufwand		613'900.00		613'900.00		644'194.00
9900	Zusätzliche, systembedingte Abschreibungen Art. 84 GV					30'350.00	
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve					30'350.00	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	613'900.00		613'900.00		613'844.00	
3300.90	Planm. Abschreibung altes VV 12 Jahre 2016 - 2027	613'900.00		613'900.00		613'844.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						268'417.00
	Nettoertrag					268'417.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						268'417.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						268'417.00
999	Abschluss	129'800.00		337'200.00		38'724.82	
	Nettoaufwand		129'800.00		337'200.00		38'724.82

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abschluss	129'800.00		337'200.00		38'724.82	
9000.01	Ertragsüberschuss	129'800.00		337'200.00		38'724.82	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	38'660'700.00	38'660'700.00	38'016'300.00	38'016'300.00	39'695'547.81	39'695'547.81
3	Aufwand	38'530'900.00		37'679'100.00		38'260'487.11	
30	Personalaufwand	7'276'100.00		7'499'000.00		7'356'503.92	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'577'300.00		6'514'800.00		6'553'820.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900.00		2'821'000.00		3'301'464.33	
34	Finanzaufwand	815'600.00		745'300.00		753'101.85	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	953'700.00		738'400.00		875'033.40	
36	Transferaufwand	18'885'000.00		18'377'500.00		18'310'002.96	
38	Ausserordentlicher Aufwand					30'350.00	
39	Interne Verrechnungen	1'080'300.00		983'100.00		1'080'210.00	
4	Ertrag		38'385'300.00		37'742'500.00		39'622'727.77
40	Fiskalertrag		24'909'000.00		24'371'600.00		24'125'553.35
41	Regalien und Konzessionen		352'000.00		304'000.00		402'939.55
42	Entgelte		5'567'600.00		5'588'400.00		5'729'562.42
44	Finanzertrag		1'723'900.00		1'654'600.00		1'643'021.70
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		217'700.00		191'800.00		168'627.76
46	Transferertrag		4'238'800.00		4'395'300.00		4'509'828.99
48	Ausserordentlicher Ertrag		296'000.00		253'700.00		1'962'984.00
49	Interne Verrechnungen		1'080'300.00		983'100.00		1'080'210.00
9	Abschluss	129'800.00	275'400.00	337'200.00	273'800.00	1'435'060.70	72'820.04
90	Abschlusskonti	129'800.00	275'400.00	337'200.00	273'800.00	1'435'060.70	72'820.04

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	38'660'700.00	38'660'700.00	38'016'300.00	38'016'300.00	39'695'547.81	39'695'547.81
3	Aufwand	38'530'900.00		37'679'100.00		38'260'487.11	
30	Personalaufwand	7'276'100.00		7'499'000.00		7'356'503.92	
300	Behörden und Kommissionen	287'700.00		291'800.00		264'284.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	287'700.00		291'800.00		264'284.40	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	20'000.00		22'000.00		11'680.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen und Fachgruppen	51'400.00		47'600.00		38'785.90	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Delegationen und nicht ständige	4'000.00		10'000.00		960.00	
3000.05	Entschädigungen Gemeinderat	210'700.00		210'600.00		210'072.80	
3000.06	Entschädigungen Gemeindeversammlung	1'600.00		1'600.00		1'965.00	
3000.07	Entschädigungen Frühlingsferienkurse					820.70	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'582'900.00		5'638'300.00		5'606'311.40	
3010	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'582'900.00		5'638'300.00		5'606'311.40	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'249'700.00		5'329'000.00		5'407'654.75	
3010.02	Löhne Aushilfspersonal	54'200.00		53'500.00		44'933.80	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal	287'900.00		261'200.00		273'192.65	
3010.04	Projekte "Lift" Bildung und Kultur	2'100.00		2'100.00		987.50	
3010.07	Prämien AHV-pflichtig	2'500.00		5'000.00			
3010.09	Lohnrückerstattungen	-13'500.00		-12'500.00		-120'457.30	
302	Löhne Lehrpersonen	58'000.00		136'000.00		134'415.10	
3020	Löhne Lehrpersonen	58'000.00		136'000.00		134'415.10	
3020.01	Löhne Lehrkräfte			85'000.00		76'172.60	
3020.02	Löhne Spezialfunktionen	45'000.00		45'000.00		44'562.50	
3020.04	Löhne freiwilliger Schulsport	13'000.00		6'000.00		13'680.00	
304	Zulagen	42'800.00		40'900.00		40'475.60	
3040	Betreuungszulagen	42'800.00		40'900.00		40'475.60	
3040.01	Betreuungszulage	42'800.00		40'900.00		40'475.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'207'700.00		1'265'100.00		1'194'593.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	373'200.00		382'600.00		370'534.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltung	373'200.00		382'600.00		370'534.90	
3052	AG-Beiträge Pensionskassen	604'300.00		638'600.00		594'613.75	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	604'300.00		638'600.00		594'613.75	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherungen	49'600.00		60'400.00		50'892.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	49'600.00		60'400.00		50'892.80	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	86'900.00		88'700.00		86'874.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	86'900.00		88'700.00		86'874.35	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	93'700.00		94'800.00		91'677.70	
3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	93'700.00		94'800.00		91'677.70	
306	Arbeitgeberleistungen			11'700.00		756.00	
3064	Überbrückungsrenten			11'700.00		756.00	
3064.01	Überbrückungsrenten			11'700.00		756.00	
309	Übriger Personalaufwand	97'000.00		115'200.00		115'667.92	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'000.00		64'000.00		81'951.42	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	57'700.00		60'800.00		80'451.40	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Gemeinderat, Kommissionen,	2'100.00		3'000.00		910.00	
3090.61	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00		590.02	
3091	Personalwerbung	20'000.00		30'000.00		16'781.10	
3091.01	Personalwerbung	20'000.00		30'000.00		16'781.10	
3099	Übriger Personalaufwand	17'000.00		21'200.00		16'935.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	15'000.00		18'400.00		14'794.10	
3099.02	Abschiedsgeschenke Austritte	1'200.00		2'000.00		1'547.90	
3099.03	Gesundheitsförderung am Arbeitsplatz	500.00		500.00			
3099.04	Private Mandatsträger, Fachstelle	300.00		300.00		593.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'577'300.00		6'514'800.00		6'553'820.65	
310	Material- und Warenaufwand	855'800.00		840'500.00		747'267.58	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100	Büromaterial	18'900.00		19'200.00		15'167.67	
3100.01	Büromaterial	18'900.00		19'200.00		15'167.67	
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	256'900.00		245'600.00		233'394.44	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	137'400.00		128'500.00		117'779.24	
3101.02	Treib- und Schmierstoffe	25'000.00		33'000.00		31'421.65	
3101.03	Material Winterdienst	39'000.00		20'000.00		25'810.77	
3101.51	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00		27'477.82	
3101.52	Verbrauchsmaterial Restaurationsbetrieb	7'000.00		7'000.00		6'056.00	
3101.53	Verbrauchsmaterial Schwimmkurse	1'500.00		3'000.00		2'665.00	
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'427.98	
3101.62	Treib- und Schmierstoffe	1'500.00		600.00		1'166.65	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
3101.81	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		28'000.00		19'589.33	
3102	Drucksachen, Publikationen	88'800.00		96'100.00		58'486.68	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	80'000.00		84'300.00		43'643.18	
3102.02	Publikationen Bauverwaltung	1'500.00		1'000.00		1'392.75	
3102.03	Kultur-Kuvert	2'000.00		2'000.00		2'574.90	
3102.51	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'500.00		2'174.60	
3102.61	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		294.54	
3102.81	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		6'000.00		8'406.71	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	22'500.00		20'500.00		21'044.62	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'200.00		7'000.00		6'646.35	
3103.02	Bibliothek	14'300.00		13'500.00		14'398.27	
3104	Lehrmittel	301'700.00		303'500.00		257'433.42	
3104.01	Lehrmittel	254'700.00		256'500.00		217'066.82	
3104.02	Material Handarbeiten, Werken	47'000.00		47'000.00		40'366.60	
3105	Lebensmittel	162'000.00		153'600.00		158'824.05	
3105.01	Lebensmittel	162'000.00		153'600.00		158'824.05	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		2'000.00		2'916.70	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		2'000.00		2'916.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	346'300.00		384'800.00		331'421.04	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	101'300.00		106'500.00		103'079.34	
3110.01	Büromöbel und Geräte	14'000.00		26'300.00		5'873.62	
3110.02	Schulmobiliar	87'300.00		80'200.00		97'205.72	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	119'900.00		132'400.00		78'204.97	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'400.00		84'400.00		49'865.60	
3111.02	Strassenmarkierungen und Signale	15'000.00		10'000.00		15'307.40	
3111.51	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		7'000.00		1'770.05	
3111.61	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		30'000.00		6'891.48	
3111.81	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00		1'000.00		4'370.44	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'500.00		6'000.00		4'240.15	
3112.01	Dienstkleider	4'000.00		5'000.00		4'240.15	
3112.61	Dienstkleider	500.00		1'000.00			
3113	Hardware	34'000.00		67'800.00		53'178.65	
3113.01	Hardware	34'000.00		67'800.00		53'178.65	
3118	Immaterielle Anlagen	86'600.00		72'100.00		92'717.93	
3118.01	Software, Lizenzen	86'600.00		72'100.00		92'717.93	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'272'700.00		1'176'700.00		1'230'365.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'272'700.00		1'176'700.00		1'230'365.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	557'800.00		546'300.00		518'457.01	
3120.03	Strom für öffentliche Beleuchtung	42'500.00		40'000.00		42'478.79	
3120.51	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	171'500.00		160'500.00		172'273.70	
3120.61	Wasserankauf	500'000.00		429'000.00		496'385.19	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900.00		900.00		770.86	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'668'200.00		1'640'400.00		1'770'703.12	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'098'900.00		997'900.00		1'158'546.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	471'700.00		338'700.00		548'033.30	
3130.02	Telefon, Internet, Kommunikation, Alarm	72'700.00		61'100.00		49'052.67	
3130.03	Porto, Post- und Bankspesen	50'400.00		48'500.00		47'964.28	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'000.00		10'000.00		9'843.00	
3130.05	Liegenschaftsverwaltung	16'600.00		10'200.00		16'467.75	
3130.06	Gebühren Präsidiales	2'000.00		2'000.00		222.40	
3130.07	Gebühren Fremdenpolizei	40'000.00		40'000.00		33'329.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Gebühren Baubewilligungsverfahren	40'000.00		30'000.00		31'474.20	
3130.09	Gebühren Gastgewerbe, Handel mit alkoholischen	500.00		500.00		760.00	
3130.10	Externes Schultaxi	6'000.00		3'000.00		5'978.50	
3130.11	Bundesfeier	4'100.00		4'000.00		6'222.07	
3130.12	Jungbürgerfeier	1'800.00		1'800.00		1'598.30	
3130.13	Empfänge und Ehrungen	4'000.00		4'000.00		4'180.60	
3130.14	Schneeräumung durch Dritte	4'000.00		10'000.00		480.00	
3130.15	Baumpflege durch Dritte	10'000.00		21'000.00		5'960.90	
3130.16	Entsorgung Strassenwischgut	20'000.00		15'000.00		19'537.00	
3130.20	Waldpflege	1'500.00		15'000.00			
3130.61	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		39'500.00		33'426.64	
3130.62	Telefon, Internet, Alarm, Porto	3'500.00		3'500.00		3'414.20	
3130.71	Telefon, Internet, Alarm	100.00		100.00		44.40	
3130.82	Entsorgung Kehrriecht, Papier, Kompost und Metalle	300'000.00		320'000.00		326'196.45	
3130.83	Entsorgung Sonderabfälle und Separatsammlungen	12'000.00		20'000.00		14'359.79	
3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	363'500.00		430'000.00		409'329.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	217'600.00		289'200.00		279'343.85	
3132.02	Honorar Kreisgeometer für Nachführung Vermessungswerk	1'000.00		5'000.00		14'331.75	
3132.03	Amtliche Vermessung / Los 9-11			12'400.00		12'616.20	
3132.05	Honorar Rechnungsprüfung	19'900.00		22'400.00		17'296.00	
3132.07	Kunstabtuten Tiefbau	30'000.00		6'000.00			
3132.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		30'000.00		10'579.88	
3132.62	Leitungseinmessung	14'000.00		13'000.00		13'443.71	
3132.71	Honorare Projekte	50'000.00		32'000.00		34'308.14	
3132.72	Leitungseinmessung	5'000.00		10'000.00		6'274.71	
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		10'000.00		21'135.01	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'200.00		22'700.00		23'370.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200.00		2'700.00		2'233.65	
3133.02	Internet-Homepage Bolligen	10'000.00		10'000.00		3'294.25	
3133.03	Geografisches Informationssystem (GIS)	15'000.00		10'000.00		17'842.30	
3134	Sachversicherungsprämien	133'400.00		147'800.00		131'094.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	133'400.00		129'800.00		131'094.20	
3134.02	Beitrag Einsatzkostenversicherung (GVB)			18'000.00			
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	29'700.00		26'000.00		29'710.20	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	29'700.00		26'000.00		29'710.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Abgaben	14'500.00		16'000.00		18'653.02	
3137.01	Steuern und Abgaben	14'500.00		16'000.00		18'653.02	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'389'400.00		1'352'100.00		1'432'517.66	
3140	Unterhalt an Grundstücken	466'000.00		406'000.00		444'404.75	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	13'200.00		11'000.00		8'097.60	
3140.02	Unterhalt Aussenanlagen, Sport- und Spielplätze	159'800.00		102'000.00		143'207.85	
3140.03	Unterhalt öffentliche Anlagen und Spielplätze	8'000.00		8'000.00		3'420.65	
3140.04	Unterhalt Grünanlagen	220'000.00		220'000.00		233'482.85	
3140.05	Unterhalt Grabanlagen	45'000.00		45'000.00		42'378.45	
3140.06	Neugestaltung und Aufheben Grabfelder und Gräber	20'000.00		20'000.00		13'817.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	165'200.00		174'000.00		165'776.60	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	110'000.00		144'000.00		124'032.00	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	50'200.00		30'000.00		41'744.60	
3141.03	Unterhalt Parkplätze	5'000.00					
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		39'000.00		33'168.21	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	12'000.00		23'000.00		12'035.76	
3142.02	Unterhalt Feuerweiher	18'000.00		16'000.00		21'132.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	222'500.00		280'500.00		219'287.24	
3143.02	Unterhalt öffentliche Brunnen	500.00		500.00			
3143.62	Unterhalt Leitungsnetz (Reparaturen)	50'000.00		56'000.00		78'057.53	
3143.63	Erneuerung/Erweiterung Leitungsnetz	13'000.00		20'000.00		5'422.14	
3143.64	Unterhalt Hydranten	5'000.00		61'000.00		30'096.85	
3143.65	Unterhalt Schieber	10'000.00		10'000.00		11'648.11	
3143.71	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000.00		110'000.00		89'542.63	
3143.72	Optimierung Entwässerung in LWZ	2'000.00		2'000.00			
3143.73	Planung, Auswertung, Koordination	25'000.00		20'000.00			
3143.81	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000.00		1'000.00		4'519.98	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	505'700.00		452'600.00		569'880.86	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	474'700.00		422'600.00		525'485.06	
3144.02	Vandalismus					4'977.30	
3144.51	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00		30'000.00		39'418.50	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	308'200.00		374'000.00		296'934.81	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'200.00		2'100.00		1'563.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'200.00		2'100.00		1'563.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	161'400.00		169'300.00		167'747.78	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	126'900.00		136'300.00		140'420.57	
3151.51	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'500.00		31'000.00		25'005.01	
3151.61	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		2'322.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'700.00		4'500.00		4'288.38	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'700.00		4'500.00		4'288.38	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	138'900.00		198'100.00		123'335.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	138'900.00		198'100.00		123'335.25	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	316'100.00		313'900.00		292'082.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	229'600.00		224'500.00		223'214.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	229'600.00		224'500.00		223'214.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	80'000.00		83'400.00		64'327.64	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	80'000.00		83'400.00		64'327.64	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'500.00		6'000.00		4'540.61	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'500.00		1'500.00		400.00	
3169.71	Benützung Leitungsnetz Abwasser Vechigen	5'000.00		4'500.00		4'140.61	
317	Spesenentschädigungen	233'400.00		244'100.00		217'857.30	
3170	Reisekosten und Spesen	134'400.00		143'100.00		126'413.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat	20'000.00		20'000.00		18'000.00	
3170.02	Reisekosten+Spesen Kommissionen, Fachgruppen+Übrige	7'700.00		8'100.00		3'842.10	
3170.03	Reisekosten und Spesen	90'700.00		97'500.00		93'546.40	
3170.05	Reisekosten Schüler für auswärtigen Schulbesuch	16'000.00		17'500.00		11'024.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'000.00		101'000.00		91'444.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'000.00		101'000.00		91'444.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	73'500.00		63'500.00		119'277.10	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					9'120.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					9'120.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	73'500.00		63'500.00		110'157.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	73'500.00		63'500.00		110'157.10	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	113'700.00		124'800.00		115'393.59	
3199	Übriger Betriebsaufwand	113'700.00		124'800.00		115'393.59	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	37'600.00		47'500.00		30'608.35	
3199.02	Neuzuzügeranlass			2'400.00		726.15	
3199.03	Ratskredit	31'400.00		30'200.00		44'112.85	
3199.04	Projekte und ausserordentliche Anlässe	39'000.00		38'700.00		37'847.28	
3199.06	Projekte Sport	3'700.00		3'000.00		2'098.96	
3199.07	Prämien AHV-frei	2'000.00		3'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'942'900.00		2'821'000.00		3'301'464.33	
330	Sachanlagen VV	2'676'600.00		2'661'000.00		3'162'725.63	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'676'600.00		2'661'000.00		3'162'725.63	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	193'800.00		183'900.00		168'849.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	3'800.00		3'800.00		3'813.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	207'400.00		180'500.00		158'791.76	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'378'700.00		1'396'100.00		1'762'127.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	162'500.00		151'100.00		144'908.70	
3300.90	Planm. Abschreibung altes VV 12 Jahre	613'900.00		613'900.00		613'844.00	
3300.91	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen	116'500.00		131'700.00		310'391.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	266'300.00		160'000.00		138'738.70	
3320	Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen	266'300.00		160'000.00		138'738.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	136'800.00		160'000.00		127'608.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	129'500.00				11'130.70	
34	Finanzaufwand	815'600.00		745'300.00		753'101.85	
340	Zinsaufwand	738'600.00		667'800.00		673'644.85	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		7'271.35	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		7'271.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	661'300.00		587'000.00		563'358.50	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	661'300.00		587'000.00		563'358.50	
3409	Übrige Passivzinsen	72'300.00		75'800.00		103'015.00	
3409.01	Verrechnete Zinsen	72'300.00		75'800.00		103'015.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	57'000.00		57'500.00		47'452.60	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	19'100.00		19'100.00		13'944.75	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	19'100.00		19'100.00		13'944.75	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		363.20	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		363.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	32'900.00		33'400.00		33'144.65	
3439.01	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		6'030.15	
3439.02	Strom, Wasser, Heizmaterial Liegenschaften FV	26'900.00		27'400.00		27'114.50	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		32'004.40	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		32'004.40	
3499.01	Vergütungszins (Steuern)	20'000.00		20'000.00		32'004.40	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	953'700.00		738'400.00		875'033.40	
351	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen EK	953'700.00		738'400.00		875'033.40	
3510	Einlagen Spezialfinanzierungen EK	953'700.00		738'400.00		875'033.40	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	7'500.00				7'312.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Wiederbeschaffungswe..	586'200.00		538'400.00		606'093.60	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE (Anschlussgebühren)	360'000.00		200'000.00		261'627.80	
36	Transferaufwand	18'885'000.00		18'377'500.00		18'310'002.96	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	8'907'300.00		8'391'500.00		8'557'939.03	
3611	Entschädigungen an Kanton	7'847'000.00		7'299'000.00		7'388'729.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	7'847'000.00		7'299'000.00		7'388'729.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3612	Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände	1'060'300.00		1'092'500.00		1'169'209.98
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	691'500.00		727'200.00		800'108.10
3612.02	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisationen	101'000.00		107'000.00		101'489.95
3612.03	Verrechnete Leistungen	255'800.00		248'300.00		255'800.00
3612.82	Entschädigung an Gemeinden, Gemeindeverbände	12'000.00		10'000.00		11'811.93
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'321'000.00		2'422'000.00		2'412'294.00
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'171'000.00		1'162'000.00		1'144'861.00
3621.61	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'171'000.00		1'162'000.00		1'144'861.00
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden	1'150'000.00		1'260'000.00		1'267'433.00
3622.71	Disparitätenabbau Gemeinden	1'150'000.00		1'260'000.00		1'267'433.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'656'700.00		7'564'000.00		7'339'769.93
3631	Beiträge an Kanton	2'606'800.00		2'498'300.00		2'345'382.80
3631.01	Beiträge an Kanton	2'564'300.00		2'462'300.00		2'306'947.80
3631.71	Abgabe an kantonalen Abwasserfond	42'500.00		36'000.00		38'435.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'091'800.00		1'087'800.00		1'029'282.34
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'800.00		1'800.00		1'788.95
3632.71	Betriebsbeitrag an Gemeindeverband ARA Worblental	820'000.00		806'000.00		758'064.02
3632.81	Betriebsbeitrag an KEWU	270'000.00		280'000.00		269'429.37
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	148'800.00		148'800.00		136'946.50
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	148'800.00		148'800.00		136'946.50
3635	Beiträge an private Unternehmungen	13'100.00		11'900.00		13'417.00
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	13'100.00		11'900.00		13'417.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'612'200.00		1'476'200.00		1'351'890.49
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	710'900.00		589'200.00		532'701.89
3636.02	Beitrag an Volkshochschule	4'800.00		4'800.00		4'835.25
3636.03	Beitrag an Kornhausbibliothek Bern	25'000.00		28'000.00		27'970.05
3636.04	Beitrag an Stiftung Ortsstube Bolligen	2'500.00		2'500.00		2'500.00
3636.05	Beitrag an kulturelle Institutionen der Stadt Bern	160'000.00		159'500.00		159'908.95
3636.07	Beiträge an Künstlerinnen und kulturelle Institutionen	6'000.00		6'000.00		6'778.45
3636.08	Beiträge an örtliche Turn- und Sportvereine	2'500.00		2'500.00		2'636.40
3636.09	Beitrag an Samariterverein	500.00		1'700.00		1'700.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3636.11	Beitrag an Musikschule Bantiger	680'000.00		668'000.00		587'132.90
3636.12	Beitrag an auswärtige Musikschulen	20'000.00		14'000.00		25'726.60
3637	Beiträge an private Haushalte	2'184'000.00		2'334'000.00		2'455'850.80
3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'184'000.00		2'334'000.00		2'455'850.80
3638	Beiträge an das Ausland			7'000.00		7'000.00
3638.01	Beiträge an das Ausland			7'000.00		7'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand					30'350.00
389	Einlagen in das Eigenkapital					30'350.00
3894	Einlage in finanzpolitische Reserve					30'350.00
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve					30'350.00
39	Interne Verrechnungen	1'080'300.00		983'100.00		1'080'210.00
390	Material- und Warenbezüge	4'000.00				
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	4'000.00				
3900.01	Interne Verrechnung von Material- u. Warenbez.	4'000.00				
391	Dienstleistungen	647'200.00		677'800.00		651'110.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	647'200.00		677'800.00		651'110.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	647'200.00		677'800.00		651'110.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'000.00		60'000.00		60'000.00
3920	Interne Verrechnung Miete, Pacht, Benützung	60'000.00		60'000.00		60'000.00
3920.01	Interne Verrechnung von Mieten, Pacht, Benützung	60'000.00		60'000.00		60'000.00
394	Kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand	369'100.00		245'300.00		369'100.00
3940	Interne Verrechnung kalk. Zinse, Finanzaufwand	369'100.00		245'300.00		369'100.00
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufw..	369'100.00		245'300.00		369'100.00
4	Ertrag		38'385'300.00		37'742'500.00	39'622'727.77

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		24'909'000.00		24'371'600.00		24'125'553.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		20'645'000.00		20'167'000.00		19'775'882.30
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		17'628'000.00		17'400'000.00		16'867'521.60
4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		18'760'000.00		18'540'000.00		17'774'409.95
4000.21	Nachsteuern und Bussen		10'000.00		30'000.00		8'522.60
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		178'000.00		177'000.00		178'067.15
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-1'300'000.00		-1'325'000.00		-1'131'311.40
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		-20'000.00		-22'000.00		-19'183.70
4000.71	Rückstellungen Steuerteilungen nP						57'017.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'841'000.00		2'574'000.00		2'620'776.85
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'100'000.00		2'880'000.00		2'868'471.70
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		121'000.00		114'000.00		111'626.80
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-380'000.00		-420'000.00		-359'321.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		176'000.00		193'000.00		287'583.85
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		175'000.00		190'000.00		284'587.90
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'000.00		3'000.00		2'995.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		651'000.00		902'300.00		575'603.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		649'000.00		895'000.00		572'014.50
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		600'000.00		830'000.00		501'487.15
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		230'000.00		250'000.00		205'403.30
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-181'000.00		-185'000.00		-117'858.95
4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen jP						-17'017.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		7'300.00		3'588.80
4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen		2'000.00		7'000.00		3'616.00
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		1'100.00		1'769.80
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		-800.00		-1'797.00
402	Übrige direkte Steuern		3'582'000.00		3'271'300.00		3'743'467.75
4021	Liegenschaftssteuern		2'100'000.00		2'015'000.00		2'110'837.60
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'100'000.00		2'015'000.00		2'110'837.60
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'420'000.00		1'200'000.00		1'488'130.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.01	Vermögensgewinnsteuern		650'000.00		600'000.00		838'999.90
4022.11	Sonderveranlagungen		770'000.00		600'000.00		649'130.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		62'962.15
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		62'962.15
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		12'000.00		6'300.00		81'537.30
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		12'000.00		6'300.00		81'537.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		31'000.00		31'000.00		30'600.00
4033	Hundesteuer		31'000.00		31'000.00		30'600.00
4033.01	Hundesteuer		31'000.00		31'000.00		30'600.00
41	Regalien und Konzessionen		352'000.00		304'000.00		402'939.55
412	Konzessionen		352'000.00		304'000.00		402'939.55
4120	Konzessionen		352'000.00		304'000.00		402'939.55
4120.01	Konzessionen		352'000.00		304'000.00		402'939.55
42	Entgelte		5'567'600.00		5'588'400.00		5'729'562.42
420	Ersatzabgaben		301'000.00		318'000.00		300'795.45
4200	Ersatzabgaben		301'000.00		318'000.00		300'795.45
4200.01	Ersatzabgaben		301'000.00		318'000.00		300'795.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		178'800.00		172'500.00		249'209.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		178'800.00		172'500.00		249'209.35
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		6'500.00		4'000.00		8'061.70
4210.02	Mahngebühren / ausserord. Betriebsertrag		4'500.00		4'500.00		4'514.06
4210.03	Einbürgerungsgebühren		10'000.00		10'000.00		39'480.00
4210.04	Gebühren Einwohnerdienste		70'000.00		79'000.00		64'640.34
4210.05	Gebühren Bauverwaltung		75'000.00		65'000.00		117'002.45
4210.06	Gebühren Präsidiales		2'000.00		2'000.00		2'740.80
4210.07	Gebühren Gewerbepolizei		1'800.00				1'800.00
4210.08	Siegelungsgebühren		9'000.00		8'000.00		10'970.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		629'500.00		731'000.00		761'923.12
4230	Schulgelder		575'000.00		570'000.00		554'844.35
4230.02	Elternbeiträge Tagesschule		575'000.00		570'000.00		554'844.35
4231	Kursgelder		54'500.00		161'000.00		207'078.77
4231.01	Kursgelder		14'500.00		10'000.00		16'398.82
4231.51	Kursgelder Übrige		40'000.00		55'000.00		72'785.55
4231.52	Kursgelder Schwimmkurse Kinder				96'000.00		117'894.40
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'451'900.00		3'298'500.00		3'373'464.61
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'451'900.00		3'298'500.00		3'373'464.61
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		104'200.00		85'200.00		121'028.81
4240.02	Friedhofgebühren		5'000.00		5'000.00		3'620.00
4240.03	Bestattungen und Grabunterhalt		60'000.00		60'000.00		49'678.90
4240.04	Grabplatzgebühren		40'000.00		40'000.00		40'150.00
4240.10	Löschschutzgebühren nicht MWST-pflichtig		7'000.00		7'000.00		7'650.00
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		200'000.00		100'000.00		129'302.40
4240.51	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000.00		225'000.00		196'033.25
4240.52	Bahnmiete, Schwimmzeug		7'500.00		7'000.00		18'131.00
4240.53	Anschlussgebühren Abwasser		160'000.00		100'000.00		132'325.40
4240.61	Wasserverkauf inkl. Grundgebühren		940'000.00		942'300.00		951'452.15
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'020'000.00		1'040'000.00		1'016'361.10
4240.81	Grundgebühren		430'000.00		425'000.00		430'787.45
4240.82	Sack- und Containergebühren		277'000.00		260'000.00		275'639.90
4240.83	Sammelsack "Bring Back Plastic"		1'200.00		2'000.00		1'304.25
425	Erlös aus Verkäufen		12'800.00		19'800.00		22'524.85
4250	Verkäufe		12'800.00		19'800.00		22'524.85
4250.01	Verkäufe		2'300.00		4'300.00		3'136.90
4250.51	Verkäufe Restaurationsbetrieb		10'000.00		15'000.00		18'848.45
4250.52	Verkäufe übriges Material		500.00		500.00		539.50
426	Rückerstattungen		963'500.00		1'018'500.00		992'065.06
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		963'500.00		1'018'500.00		992'065.06
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83'300.00		64'500.00		147'226.23
4260.02	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		40'000.00		50'000.00		23'721.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg		800'000.00		850'000.00		757'674.44
4260.61	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200.00		12'000.00		10'762.60
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		5'717.20
4260.81	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		40'000.00		46'963.44
427	Bussen		30'100.00		30'100.00		29'579.98
4270	Bussen		30'100.00		30'100.00		29'579.98
4270.01	Bussen		30'100.00		30'100.00		29'579.98
44	Finanzertrag		1'723'900.00		1'654'600.00		1'643'021.70
440	Zinsertrag		162'300.00		175'800.00		193'297.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		90'000.00		100'000.00		90'282.25
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente / Verzugszins		90'000.00		100'000.00		90'282.25
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		72'300.00		75'800.00		103'015.00
4409.01	Verrechnete Zinse		72'300.00		75'800.00		103'015.00
443	Liegenschaftsertrag FV		1'157'600.00		1'084'000.00		1'023'838.87
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'157'600.00		1'084'000.00		1'022'087.82
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		168'400.00		141'000.00		150'782.76
4430.02	Baurechtzinse		989'200.00		943'000.00		871'305.06
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						1'751.05
4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'751.05
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						7'280.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						7'280.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						7'280.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		7'500.00		12'300.00		24'270.05
4450	Erträge aus Darlehen VV		7'500.00		12'300.00		24'270.05
4450.01	Ertrag aus Darlehen Lutertalpark		7'500.00		12'300.00		9'618.05
4450.02	Zinsertrag Darlehen WVRB AG						14'652.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3'400.00		3'400.00		3'412.50
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder a..		3'400.00		3'400.00		3'412.50
4463.01	Dividende Aktienkapital WVRB AG		3'400.00		3'400.00		3'412.50
447	Liegenschaftenertrag VV		393'100.00		379'100.00		390'923.03
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		392'900.00		378'900.00		390'923.03
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		392'900.00		378'900.00		390'923.03
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		200.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		200.00		
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		217'700.00		191'800.00		168'627.76
450	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK		2'000.00		3'000.00		1'580.00
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00		3'000.00		1'580.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		2'000.00		3'000.00		1'580.00
451	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen EK		215'700.00		188'800.00		167'047.76
4510	Entnahmen Spezialfinanzierungen EK		215'700.00		188'800.00		167'047.76
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		215'700.00		188'800.00		167'047.76
46	Transferertrag		4'238'800.00		4'395'300.00		4'509'828.99
460	Ertragsanteile		23'000.00		28'000.00		22'619.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		23'000.00		28'000.00		22'619.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		23'000.00		28'000.00		22'619.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'833'300.00		3'973'600.00		4'108'548.15
4611	Entschädigung vom Kanton		2'547'500.00		2'671'500.00		2'778'741.35
4611.01	Entschädigung vom Kanton		2'352'500.00		2'466'500.00		2'595'459.80
4611.02	Entschädigung Register Kirchensteuern, Provision Qst.		5'000.00		5'000.00		4'632.00
4611.04	Prämienverbilligungen KVG		190'000.00		200'000.00		178'649.55
4612	Entschädigung von Gemeinden, Gemeindeverbänden		1'285'800.00		1'302'100.00		1'329'806.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Entschädigung von Gemeinden		1'030'000.00		1'053'800.00		1'074'006.80
4612.03	Verrechnete Leistungen		255'800.00		248'300.00		255'800.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		67'000.00		67'500.00		66'214.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kanton		67'000.00		67'500.00		66'214.00
4621.61	Vertikaler Lastenausgleich		67'000.00		67'500.00		66'214.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		313'500.00		324'200.00		312'447.84
4630	Beiträge vom Bund		5'000.00		5'200.00		5'584.44
4630.01	Beiträge vom Bund		5'000.00		5'200.00		5'584.44
4631	Beiträge vom Kanton		269'500.00		279'000.00		267'431.40
4631.01	Beiträge vom Kanton		269'500.00		279'000.00		267'431.40
4634	Beiträge Gebäudeversicherung GVB		39'000.00		39'000.00		39'432.00
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		39'000.00		39'000.00		39'432.00
4636	Beiträge private Organisationen o. Erwerbszweck				1'000.00		
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen				1'000.00		
469	Übriger Transferertrag		2'000.00		2'000.00		
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		296'000.00		253'700.00		1'962'984.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		296'000.00		253'700.00		1'962'984.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						268'417.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						268'417.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		296'000.00		253'700.00		1'694'567.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		296'000.00		253'700.00		1'694'567.00
49	Interne Verrechnungen		1'080'300.00		983'100.00		1'080'210.00
490	Material- und Warenbezüge		4'000.00				

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		4'000.00				
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbez.		4'000.00				
491	Dienstleistungen		647'200.00		669'800.00		651'110.00
4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		647'200.00		669'800.00		651'110.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		647'200.00		669'800.00		651'110.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		60'000.00		68'000.00		60'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko..		60'000.00		68'000.00		60'000.00
4920.01	Interne Verrechnung von Miete, Pacht, Benützung		60'000.00		68'000.00		60'000.00
494	Kalkulatorische Zinse und Finanzaufwand		369'100.00		245'300.00		369'100.00
4940	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand		369'100.00		245'300.00		369'100.00
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinse und Finanzaufw..		369'100.00		245'300.00		369'100.00
9	Abschluss	129'800.00	275'400.00	337'200.00	273'800.00	1'435'060.70	72'820.04
90	Abschlusskonti	129'800.00	275'400.00	337'200.00	273'800.00	1'435'060.70	72'820.04
900	Abschluss Erfolgsrechnung	129'800.00	275'400.00	337'200.00	273'800.00	1'435'060.70	72'820.04
9000	Ertragsüberschuss	129'800.00		337'200.00		38'724.82	
9000.01	Ertragsüberschuss	129'800.00		337'200.00		38'724.82	
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					1'396'335.88	
9010.10	Wasser Ertragsüberschuss (Gewinn)					1'396'335.88	
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		275'400.00		273'800.00		72'820.04
9011.10	Wasser Aufwandüberschuss (Verlust)		58'700.00		9'500.00		
9011.20	Abwasser Aufwandüberschuss (Verlust)		197'900.00		198'100.00		22'609.67
9011.30	Abfall Aufwandüberschuss (Verlust)		18'800.00		66'200.00		50'210.37

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	10'920'000.00	10'920'000.00	2'986'800.00	2'986'800.00	7'634'807.22	7'634'807.22
00	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben					1'091'777.86	76'743.60 1'015'034.26
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	270'000.00	270'000.00	370'000.00	370'000.00		
2	Bildung Nettoausgaben	8'375'000.00	8'375'000.00	1'150'000.00	1'150'000.00	1'397'066.95	62'561.55 1'334'505.40
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben	100'000.00	100'000.00				
5	Soziale Sicherheit Nettoausgaben					300'000.00	300'000.00
6	Verkehr Nettoausgaben	955'000.00	955'000.00	541'200.00	541'200.00	504'300.25	504'300.25
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'220'000.00	1'220'000.00	925'600.00	925'600.00	2'737'157.01	1'465'200.00 1'271'957.01
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	10'920'000.00	10'920'000.00	2'986'800.00	2'986'800.00	1'604'505.15 4'425'796.92	6'030'302.07

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG	10'920'000.00	10'920'000.00	2'986'800.00	2'986'800.00	7'634'807.22	7'634'807.22
00	Allgemeine Verwaltung					1'091'777.86	76'743.60
	Nettoausgaben						1'015'034.26
02	Allgemeine Dienste					1'091'777.86	76'743.60
	Nettoausgaben						1'015'034.26
029	Verwaltungsliegenschaften					1'091'777.86	76'743.60
290	Verwaltungsliegenschaften					1'091'777.86	76'743.60
5040.01	Verwaltungsgebäude Kauf und Umbau					1'001'961.16	
5060.01	Mobiliar neue Verwaltung					89'816.70	
6310.01	Subventionsbeitrag Kanton						76'743.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	270'000.00		370'000.00			
	Nettoausgaben		270'000.00		370'000.00		
15	Feuerwehr			270'000.00			
	Nettoausgaben				270'000.00		
150	Feuerwehr			270'000.00			
1500	Feuerwehr			270'000.00			
5060.02	Schlauchlegefahrzeug			270'000.00			
16	Verteidigung	270'000.00		100'000.00			
	Nettoausgaben		270'000.00		100'000.00		
162	Zivile Verteidigung	270'000.00		100'000.00			
1620	Zivilschutz	270'000.00		100'000.00			
5040.01	Schutzräume bauliche Massnahmen	270'000.00		100'000.00			
2	Bildung	8'375'000.00		1'150'000.00		1'397'066.95	62'561.55
	Nettoausgaben		8'375'000.00		1'150'000.00		1'334'505.40
21	Obligatorische Schule	8'375'000.00		1'150'000.00		1'397'066.95	62'561.55
	Nettoausgaben		8'375'000.00		1'150'000.00		1'334'505.40

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
212	Primarstufe	187'500.00		400'000.00			
2120	Primarstufe	187'500.00		400'000.00			
5200.02	Primarstufe Ersatz Informatik	187'500.00		400'000.00			
213	Oberstufe	187'500.00		400'000.00			
2130	Sekundarstufe I	187'500.00		400'000.00			
5200.02	Sekundarstufe Ersatz Informatik	187'500.00		400'000.00			
217	Schulliegenschaften	8'000'000.00		250'000.00		1'285'762.25	62'561.55
2171	Kindergärten	1'500'000.00		250'000.00			
5040.04	Doppelkindergarten Eggweg (Ersatzneubau)	1'500'000.00		250'000.00			
2172	Schulhaus Lutertal	6'500'000.00					
5040.03	Schulraumerweiterung Lutertal	6'500'000.00					
2173	Schulhaus Eisengasse					1'285'762.25	62'561.55
5040.03	OZ Eisengasse - 3. Tranche Sanierung					1'285'762.25	
6300.01	OZ Eisengasse - Subvention PV-Anlage						62'561.55
219	Obligatorische Schule			100'000.00		111'304.70	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung			100'000.00		111'304.70	
5290.01	Schulraumplanung Planerwahlverfahren			100'000.00		111'304.70	
3	Kultur, Sport und Freizeit	100'000.00					
	Nettoausgaben		100'000.00				
329	Kultur	100'000.00					
3290	Übrige Kultur	100'000.00					
5040.01	Altes Schulhaus Sanierung Sandsteinsockel	100'000.00					
5	Soziale Sicherheit					300'000.00	
	Nettoausgaben						300'000.00
53	Alter + Hinterlassene					300'000.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	Nettoausgaben						300'000.00
534	Wohnen im Alter					300'000.00	
5340	Wohnen im Alter					300'000.00	
5460.01	Genossenschaft Lutertalpark					300'000.00	
6	Verkehr	955'000.00		541'200.00		504'300.25	
	Nettoausgaben		955'000.00		541'200.00		504'300.25
61	Strassenverkehr	955'000.00		541'200.00		504'300.25	
	Nettoausgaben		955'000.00		541'200.00		504'300.25
615	Gemeindestrassen	955'000.00		541'200.00		504'300.25	
6150	Gemeindestrassen	925'000.00		541'200.00		504'300.25	
5010.03	Eisengasse Leitungserneuerung					78'780.70	
5010.05	Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung			111'200.00		389'687.60	
5010.08	Werterhalt Strassennetz 2020 - 2024					35'831.95	
5010.09	Einschlagstrasse Sanierung	680'000.00					
5010.10	Jährlicher Werterhalt div. Projekte			200'000.00			
5040.01	Sanierung Gebäude Werkhof	50'000.00		50'000.00			
5060.05	Flux Pickup Elektro 2026			180'000.00			
5060.06	Fahrzeuersatz 2027	195'000.00					
6151	Öffentliche Beleuchtung	30'000.00					
5010.01	Strategie Beleuchtung Umsetzung	30'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'220'000.00		925'600.00		2'737'157.01	1'465'200.00
	Nettoausgaben		1'220'000.00		925'600.00		1'271'957.01
71	Wasserversorgung	710'000.00		611'900.00		2'337'323.17	1'465'200.00
	Nettoausgaben		710'000.00		611'900.00		872'123.17
710	Wasserversorgung	710'000.00		611'900.00		2'337'323.17	1'465'200.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	710'000.00		611'900.00		2'337'323.17	1'465'200.00
5031.05	Eisengasse Leitungserneuerung					4'787.05	
5031.10	Druckstufenanpassung Sekundärnetz			160'000.00		299'803.19	
5031.11	Krauchthalstr.; Strassacker - Hubelgasse			34'500.00		12'461.87	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5031.14	Lutertal / Musterplatz Ersatz 160m	25'000.00		150'000.00			
5031.15	Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung			25'700.00		122'581.08	
5031.16	Ersatz Habstettenstrasse - Dorfstrasse					3'474.65	
5031.22	Rückübernahme von WVRB AG					1'694'567.00	
5031.23	Druckstufenanpassung 2. Etappe			116'700.00		199'648.33	
5031.25	Einschlagstrasse Leitungersatz (170 + 140m)	360'000.00		125'000.00			
5031.27	Stampachgasse Verbindungsschacht Ittigen	50'000.00					
5031.28	Kistlerstrasse / Dorfmarit Sammelstelle 155m	155'000.00					
5031.29	Eisengasse - Bolligenstrasse Querung	120'000.00					
6420.01	Rückzahlung Darlehen WVRB AG						1'465'200.00
72	Abwasserentsorgung	200'000.00		283'700.00		388'907.59	
	Nettoausgaben		200'000.00		283'700.00		388'907.59
720	Abwasserentsorgung	200'000.00		283'700.00		388'907.59	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	200'000.00		283'700.00		388'907.59	
5032.02	Eisengasse Leitungserneuerung					69'878.43	
5032.05	Brunnenhofstrasse Gesamtsanierung			83'700.00		239'360.10	
5032.08	Sonnhalde Sanierung					79'669.06	
5032.13	Werterhalt diverse Teilstücke	200'000.00		200'000.00			
74	Verbauungen	270'000.00		30'000.00			
	Nettoausgaben		270'000.00		30'000.00		
741	Gewässerverbauungen	270'000.00		30'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	270'000.00		30'000.00			
5020.03	Flugbrunnenbächli			30'000.00			
5020.04	Ausdohlung Flugbrunnenbächli, Flugbrunnenareal	270'000.00					
79	Raumordnung	40'000.00				10'926.25	
	Nettoausgaben		40'000.00				10'926.25
790	Raumordnung	40'000.00				10'926.25	
7900	Raumordnung allgemein	40'000.00				10'926.25	
5290.01	Arealentwicklung Bahnhof Bolligen	40'000.00				10'926.25	
9	Finanzen und Steuern		10'920'000.00		2'986'800.00	1'604'505.15	6'030'302.07

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	Nettoeinnahmen	10'920'000.00		2'986'800.00		4'425'796.92	
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoeinnahmen	10'920'000.00	10'920'000.00	2'986'800.00	2'986'800.00	1'604'505.15	6'030'302.07
999	Abschluss		10'920'000.00		2'986'800.00	1'604'505.15	6'030'302.07
9990	Abschluss		10'920'000.00		2'986'800.00	1'604'505.15	6'030'302.07
5900.00	Passivierte Einnahmen					1'604'505.15	122'230.95
6900.00	Aktivierte Ausgaben		10'920'000.00		2'986'800.00		5'908'071.12

Investitionsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	Investitionsrechnung	10'920'000.00	10'920'000.00	2'986'800.00	2'986'800.00	7'634'807.22	7'634'807.22
5	Investitionsausgaben	10'920'000.00		2'986'800.00		7'634'807.22	
50	Sachanlagen	10'880'000.00		1'886'800.00		5'608'071.12	
52	Immaterielle Anlagen	40'000.00		1'100'000.00		122'230.95	
54	Darlehen					300'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					1'604'505.15	
6	Investitionseinnahmen		10'920'000.00		2'986'800.00		7'634'807.22
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						139'305.15
64	Rückzahlung von Darlehen						1'465'200.00
69	Übertrag an Bilanz		10'920'000.00		2'986'800.00		6'030'302.07
	Nettoinvestitionen	10'920'000.00		2'986'800.00		4'425'796.92	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	Investitionsrechnung	10'920'000.00	10'920'000.00	2'986'800.00	2'986'800.00	7'634'807.22	7'634'807.22
5	Investitionsausgaben	10'920'000.00		2'986'800.00		7'634'807.22	
50	Sachanlagen	10'880'000.00		1'886'800.00		5'608'071.12	
5010	Strassen/Verkehrswege	870'000.00		311'200.00		504'300.25	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	870'000.00		311'200.00		504'300.25	
5020	Wasserbau			30'000.00			
5020.00	Wasserbau			30'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	910'000.00		611'900.00		2'337'323.17	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	910'000.00		611'900.00		2'337'323.17	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung			83'700.00		388'907.59	
5032.00	Tiefbauten Abwasserentsorgung			83'700.00		388'907.59	
5040	Hochbauten	9'100'000.00		400'000.00		2'287'723.41	
5040.00	Hochbauten	9'100'000.00		400'000.00		2'287'723.41	
5060	Mobilien			450'000.00		89'816.70	
5060.00	Mobilien			450'000.00		89'816.70	
52	Immaterielle Anlagen	40'000.00		1'100'000.00		122'230.95	
5200	Informatik			1'000'000.00			
5200.00	Informatik			1'000'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen	40'000.00		100'000.00		122'230.95	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	40'000.00		100'000.00		122'230.95	
54	Darlehen					300'000.00	
5460	Darlehen an private Org. o.Erwerbszweck					300'000.00	
5460.00	Darlehen an private Org. o. Erwerbszweck					300'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					1'604'505.15	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen					1'604'505.15	
5900.00	Passivierte Einnahmen					1'604'505.15	
6	Investitionseinnahmen		10'920'000.00		2'986'800.00		7'634'807.22
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						139'305.15
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						62'561.55
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						62'561.55
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						76'743.60
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						76'743.60
64	Rückzahlung von Darlehen						1'465'200.00
6420	Rückzahlung Darlehen an Gde. u.Gde.verbände						1'465'200.00
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Gemeindev..						1'465'200.00
69	Übertrag an Bilanz		10'920'000.00		2'986'800.00		6'030'302.07
6900	Aktivierte Ausgaben		10'920'000.00		2'986'800.00		6'030'302.07
6900.00	Aktivierte Ausgaben		10'920'000.00		2'986'800.00		6'030'302.07
	Nettoinvestitionen	10'920'000.00		2'986'800.00		4'425'796.92	