Gemeinde Unterschächen



Dorf Unterschächen

Budget 2027

Inhaltsverzeichnis Seite

Bericht zum Budget	2 – 3
Wesentliche Abweichungen zum Budget Vorjahr	4 - 5
Gesamtübersicht	6
Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2	7
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
Erfolgsrechnung	9 - 19
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	20 - 23
Zusammenzug Investitionsrechnung	24
Investitionsrechnung nach Funktionen	25 - 26
Investitionsrechnung nach Kostenarten	27

4. Budget 2027

a) Übersicht

Das Budget 2027 rechnet mit einem Finanzierungsüberschuss von Fr. 11’300. Die Abnahme der Nettoschuld (Verschuldung) ergibt sich wie folgt:

Nettoinvestitionen	Fr. 22’000
Selbstfinanzierung (Cashflow) (-)	Fr. 259’600
Abnahme der Nettoschuld insgesamt	Fr. 237’600

b) Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ergibt folgendes Bild:

Total Ertrag	Fr. 2'729’900	
Total Aufwand	Fr. 2'718’600	
Ertragsüberschuss	Fr. 11’300	(Budget 2026 Ertragsüberschuss von Fr. 2’800)

Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung wird in der Gemeinderechnung als Spezialfinanzierung aufgeführt. Sie rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 10'400 inkl. Abschreibung betreffend Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP).

c) Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget 2027 sieht Netto-Investitionen von total Fr. 22’000 vor. Für die Erarbeitung des Siedlungsleitbildes, welches noch nicht beendet ist, werden Nettoinvestitionen von CHF 2'000 erwartet. Für das neue Projekt Generelle Wasserversorgung (GWP) werden netto CHF 20'000 ins Investitionsbudget aufgenommen.

d) Steuerfuss 2027 für natürliche Personen und Kapitalsteuersatz für juristische Personen

Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung beantragen, dass der Steuerfuss für natürliche Personen auf gleicher Höhe wie bis anhin festgesetzt werden soll. Mit einem Steuerfuss von 104 % für natürliche Personen bewegt sich Unterschächen knapp über dem Mittel der Urner Gemeinden (102%).

Der Kapitalsteuersatz für juristische Personen soll auf 3.5 $^{0}/_{00}$ belassen werden.

e) Gesamtbeurteilung

Für das Jahr 2027 präsentiert die Gemeinde Unterschächen ein zufriedenstellendes Budget. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11'300.– ab, und die finanzpolitische Reserve kann um Fr. 105'000.– aufgestockt werden. Auf der Ertragsseite wird das Ergebnis wesentlich durch einen Sondereffekt geprägt: Die geplante Rückzahlung von Aktienkapital der ZAKU – einem Gemeinschaftsunternehmen aller Urner Gemeinden – führt zu einem einmaligen Ertrag von Fr. 105'000.–. Über diese Ausschüttung entscheiden die Aktionäre Anfang November 2026. Auf der Aufwandseite wird das operative Ergebnis durch zwei Beratungshonorare belastet: für die «Gemeindestrategie 2040» (Fr. 47'000.–) sowie für die «Entwicklungsstudie Areal Bonacher, Parz. L22» (Fr. 30'000.–).

Die aktuelle Verschuldung der Gemeinde bewegt sich in einem tragbaren Rahmen. Der mittelfristige Finanzplan verdeutlicht jedoch, dass in den kommenden Jahren ein erhöhter Investitionsbedarf ansteht, insbesondere bei der Wasserversorgung sowie den Schulliegenschaften. Die Erarbeitung der «Gemeindestrategie 2040» dient dem Gemeinderat hierbei als strategischer Kompass und zielt zugleich auf strukturelle Anpassungen in der Verwaltungsorganisation ab. Dabei ist mit spürbaren finanzpolitischen Auswirkungen zu rechnen.
Um die gesteckten finanzpolitischen Ziele der Gemeinde Unterschächen langfristig zu sichern, bleibt eine strikte Haushaltsdisziplin unerlässlich. Nur durch einen weitsichtigen Umgang mit den Ressourcen lassen sich die folgenden Kernvorgaben dauerhaft erfüllen:

- eine auf Dauer ausgeglichene Erfolgsrechnung sowie eine tragbare Verschuldung;
- eine Steuerbelastung, die sich im Rahmen der umliegenden Gemeinden bewegt;
- eine bedarfsgerechte Aufgabenerfüllung, welche die nachhaltige Entwicklung der Gemeinde sichert und dem Wohl der Bevölkerung dient.

Unterschächen, 12. Oktober 2026 Gemeinderat Unterschächen

Wesentliche Abweichungen zum Budget Vorjahr

Abweichungen zum Budget

Kontonummer	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
012	**Gemeinderat, Kommissionen**				
012.3170.20	Spesenentschädigung Projekt Bonacher	5000	0	5000	Sitzungsgelder und Drucksachen für das Projekt Bonacher
022	**Gemeindeverwaltung**				
022.3010.00	Löhne	187'900	182'000	5'900	Ordentliche Stufenanstiege und Teuerung Verwaltungspersonal
022.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse Uri	26'000	21'600	4'400	Anstieg infolge höherer Lohnkosten
022.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -gerät	8'000	0	8'000	Ersatz des veralteten Büromobiliars
022.3132.00	Honorare und Beratung Gemeinde	47'000	0	47'000	Offerte Cyclo für Beratung Gemeindeoptimierung, vorausgesetzt die GV stimmt dem Antrag zu
150	**Feuerwehr**				
150.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'100	8'100	3'000	Anschaffung Atemschutzgeräte mit Maske sowie ein Akku-Lüfter
211, 212, 213, 219	**Volkschule, gemäss Vorlage Budget Schulen Schächental**				
211.3632.00	Kostenanteil Kindergarten	71'700	64'500	7'200	Leichte Erhöhung der Kindergartenkinderanzahl
212.3632.00	Kostenanteil Primarschulen	606'600	608'700	-2'100	Tiefere Besoldungsklauseln von Lehrpersonen ohne Diplom
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule	406'000	451'900	-45'900	Austritte mit Lohnstufen im höheren Lohnstufen-Bereich
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen	31'000	31'500	-500	Rückgang infolge tieferer Lohnkosten.
217	**Schulliegenschaften**				
217.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	23'000	16'000	7'000	Durchschnitt der letzten drei Jahre, plus Erneuerung Beleuchtung und Malerarbeiten
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	103'800	121'800	-18'000	Planmässge Abschreibungen der Liegenschaften
342	**Freizeit**				
342.3140.10	Unterhalt Begegnungsplatz Äsch und Rüti	9'300	3'300	6'000	Ersetzen alter morscher Sitzbänke in Äsch und allgemeiner Unterhalt
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**				
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime / Pflegeleistungen	225'000	220'000	5'000	Steigende Tarife der Heime, Anzahl Pflegefälle nicht abschliessend prognostizierbar
412.3634.20	Beiträge an ausserkantonale Pflegeheime / Pflegeleistungen	45'000	0	45'000	Ausserkantonaler Pflegefall
615	**Gemeindestrassen**				
615.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	4'000	20'000	-16'000	weniger Unterhalt geplant
615.3141.20	Strassenbeleuchtungsunterhalt	26'600	11'500	15'100	Ersatz morsche Holzstrassenbeleuchtung durch Stahl
615.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	0	19'000	-19'000	keine Beteiligungen

Kontonummer	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Wesentliche Ursache der Abweichung
710	**Wasserversorgung**				
710.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Rservoire, Quellfassungen, Anlagen	31'400	20'000	11'400	Druckbrecher Revison, Einbindung Trübungsmessungen Mettenenalp ins Leitsystem, allgemeiner Unterhalt
710.3300.40	Planmässige Abschreibungen	0	10'000	-10'000	Abschreibung 50 % Projekt generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) vorausgesetzt Annahme GV
710.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK	10'400	0	10'400	Entnahme in Spezialfinanzierung EK, Verlust der Wasserversorgung inkl. Abschreibung (GWP)
730	**Abfallbewirtschaftung**				
730.4463.10	Reduktion Aktienkapital ZAKU	105'000	0	105'000	Ausserordenticher Ertrag, vorausgesetzt die Aktionäre ZAKU stimmen der Reduktion des Aktienkapitals zu
790	**Raumordnung**				
790.3132.00	Entwicklungsstudie Bonacher extern	30'000	0	30'000	Entwicklungsstudie Bonacher Parzelle L22, vorausgesetzt die GV stimmt zu
790.4631.00	Kantonsbeitrag	12'000	0	12'000	erwarteter Kantonsbeitrag zur Entwicklungsstudie, vorausgesetzt Zustimmung GV
910	**Steuern**				
910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	980'000	993'000	-13'000	Für das Steuerjahr 2027 wird mit leicht tieferen Einkommenssteuereinnahmen gerechnet.
910.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	92'000	79'700	12'300	Augrund den Erfahrungswerten ist mit höheren Erträgen bei den Einkommenssteuern der Vorjahre zu rechnen.
910.4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahr	11'000	6'000	5'000	Aufgrund der Hochrechnungen ist mit höheren Erträgen zu rechnen
910.4011.10	Kapitalsteuer juristische Personen Vorjahr	10'000	4'000	6'000	Aufgrund der Hochrechnungen ist mit höheren Erträgen zu rechnen
930	**Finanz- und Lastenausgleich**				
930.4621.10	Anteil Ressourcenausgleich Kanton	480'000	431'900	48'100	Für das Budget 2027 wird auf Basis der aktuellen Werte 2026 mit einem entsprechend höheren Ausgleich gerechnet
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich	45'000	66'300	-21'300	Kürzung Globalbilanzausgleich (2027 - 2030) infolge Spar-und Massnahmenpaket des Kantons
930.4621.70	Anteil Ressourcenausgleich Gemeinden	258'000	232'600	25'400	Für das Budget 2027 wird auf Basis der aktuellen Werte 2026 mit einem entsprechend höheren Ausgleich gerechnet
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**				
995.3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	105'000.00	40'000.00	65'000.00	Einlage; vorausgesetzt die Aktionäre der ZAKU stimmen der Aktienreduktion zu

Gesamtübersicht

Einwohnergemeinde

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Abweichung B 2027 - B 2026	
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	2'516'100	2'418'600	2'587'252.88	97'500.00	4.03%
Betrieblicher Ertrag	2'496'600	2'426'800	2'531'174.07	69'800.00	2.88%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-19'500**	**8'200**	**-56'078.81**	**-27'700.00**	**-337.80%**
Finanzaufwand	15'000	14'800	17'450.40	200.00	1.35%
Finanzertrag	150'800	49'400	51'358.65	101'400.00	205.26%
Ergebnis aus Finanzierung	**135'800**	**34'600**	**33'908.25**	101'200.00	292.49%
Operatives Ergebnis	**116'300**	**42'800**	**-22'170.56**	**73'500.00**	**171.73%**
Ausserordentlicher Aufwand	105'000	40'000	-	65'000.00	162.50%
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	
Ausserordentliches Ergebnis	**-105'000**	**-40'000**	**-**	-65'000.00	162.50%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**11'300**	**2'800**	**-22'170.56**	**8'500.00**	**303.57%**
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	60'000	43'000	289'728.75	17'000.00	39.53%
Investitionseinnahmen	38'000	41'000	217'862.25	-3'000.00	-7.32%
Nettoinvestitionen	**22'000**	**2'000**	**71'866.50**	**20'000.00**	1000.00%
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	22'000	2'000	71'866.50	20'000.00	1000.00%
Selbstfinanzierung	251'600	212'100	180'250.59	39'500.00	18.62%
Selbstfinanzierungssaldo	**229'600**	**210'100**	**108'384.09**	**19'500.00**	**9.28%**
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	10605.00%	250.81%		

Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	*2'516'100.00*	*2'418'600.00*	*2'587'252.88*
30	Personalaufwand	414'900.00	408'100.00	422'190.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	437'000.00	324'100.00	282'053.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	159'500.00	173'200.00	184'768.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	300.00	10'500.00	46'516.00
36	Transferaufwand	1'504'400.00	1'502'700.00	1'651'724.25
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	*2'496'600.00*	*2'426'800.00*	*2'531'174.07*
40	Fiskalertrag	1'200'300.00	1'188'700.00	1'210'043.67
41	Regalien und Konzessionen	30'000.00	30'000.00	29'524.20
42	Entgelte	116'600.00	131'500.00	161'294.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	1'015.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'500.00	14'400.00	28'863.35
46	Transferertrag	1'125'200.00	1'062'200.00	1'100'432.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	*-19'500.00*	*8'200.00*	*-56'078.81*
34	Finanzaufwand	15'000.00	14'800.00	17'450.40
44	Finanzertrag	150'800.00	49'400.00	51'358.65
	Ergebnis aus Finanzierung	*135'800.00*	*34'600.00*	*33'908.25*
	Operatives Ergebnis	**116'300.00**	**42'800.00**	**-22'170.56**
38	Ausserordentlicher Aufwand	105'000.00	40'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**-105'000.00**	**-40'000.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**11'300.00**	**2'800.00**	**-22'170.56**

Zusammenzug Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**457'200**	**57'400**	**376'500**	**56'700**	**357'105.21**	**65'961.80**
	Netto Aufwand		399'800		319'800		291'143.41
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**71'700**	**17'100**	**76'800**	**17'200**	**107'899.53**	**71'566.95**
	Netto Aufwand		54'600		59'600		36'332.58
2	**Bildung**	**1'417'200**	**59'100**	**1'469'800**	**58'600**	**1'497'396.09**	**60'057.35**
	Netto Aufwand		1'358'100		1'411'200		1'437'338.74
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**40'800**	**300**	**40'500**	**1'000**	**43'913.00**	**12'250.00**
	Netto Aufwand		40'500		39'500		31'663.00
4	**Gesundheit**	**277'100**		**229'200**		**287'631.00**	**3'900.00**
	Netto Aufwand		277'100		229'200		283'731.00
5	**Soziale Sicherheit**	**34'200**	**1'100**	**36'300**	**1'100**	**123'134.00**	**11'997.20**
	Netto Aufwand		33'100		35'200		111'136.80
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**137'300**	**24'900**	**148'000**	**45'900**	**122'780.45**	**23'597.11**
	Netto Aufwand		112'400		102'100		99'183.34
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**135'900**	**208'500**	**96'700**	**79'600**	**101'370.15**	**85'393.59**
	Netto Aufwand				17'100		15'976.56
	Netto Ertrag	72'600					
8	**Volkswirtschaft**	**19'600**	**42'200**	**19'700**	**46'700**	**15'894.00**	**41'519.20**
	Netto Ertrag	22'600		27'000		25'625.20	
9	**Finanzen und Steuern**	**127'600**	**2'319'300**	**62'400**	**2'251'900**	**30'189.85**	**2'288'899.52**
	Netto Ertrag	2'191'700		2'189'500		2'258'709.67	
	Total	**2'718'600**	**2'729'900**	**2'555'900**	**2'558'700**	**2'687'313.28**	**2'665'142.72**
	Netto Aufwand						22'170.56
	Netto Ertrag	11'300		2'800			
	Gesamttotal	**2'729'900**	**2'729'900**	**2'558'700**	**2'558'700**	**2'687'313.28**	**2'687'313.28**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**		**457'200**	**57'400**	**376'500**	**56'700**	**357'105.21**	**65'961.80**
011	**Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, RPK**		**6'300**	**500**	**6'300**	**500**	**4'450.05**	**452.00**
011.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	1	600		600		270.00	
011.3099.00	Entschädigung Urnenwache		1'400		1'400		750.00	
011.3102.00	Drucksachen, Publikationen		500		500		312.25	
011.3130.10	Porti		1'800		1'800		1'670.15	
011.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'000		2'000		1'447.65	
011.4611.00	Entschädigungen vom Kanton	2		500		500		452.00
012	**Gemeinderat, Kommissionen**		**69'700**	**5'400**	**61'000**	**6'700**	**54'335.89**	**5'501.15**
012.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder		18'000		18'000		15'040.00	
012.3000.10	Amtsentschädigungen	3	12'000		12'000		12'000.00	
012.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge		2'700		2'700		1'908.20	
012.3113.00	Anschaffung von Informatikgeräten	4	1'500				1'525.29	
012.3130.10	Anlässe und Empfänge	5	5'000		5'000		4'778.30	
012.3130.20	Jungbürgerfeier, Zuzügerfeier	6	1'100		1'100		986.20	
012.3132.00	Gutachten und Rechtskosten		2'500		2'500		1'978.00	
012.3133.00	Internetauftritt, Öffentlichkeitsarbeit	7	2'400		1'900		1'795.55	
012.3158.00	Projekt "Digitaler Dorfplatz Crossiety"	8	3'400		3'400		3'208.15	
012.3158.10	Unterhalt von Software		700		700		938.55	
012.3170.00	Spesenentschädigungen	9	6'500		6'500		6'571.25	
012.3170.10	Reisekosten und Spesen Projekt Gemeindeoptimiereung	10	3'000					
012.3170.20	Reisekosten und Spesen für Projekt Bonacher	11	5'000					
012.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12	2'400		2'400		1'217.20	
012.3511.00	Einlagen in Fonds des EK "Digitaler Dorfplatz"	13			1'300			
012.3632.10	Beitrag an Urner Gemeindeverband		3'500		3'500		2'389.20	
012.4240.00	Sponsorenbeitrag für Internetauftritt			500		500		500.00
012.4260.00	Kostenbeteiligung TUK Internetauftritt			500		500		793.00
012.4511.00	Entnahme aus Fonds "Digitaler Dorfplatz"			3'400		3'400		3'208.15
012.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorfplatz"	14				900		
012.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorplatz"	15				400		
012.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	16		1'000		1'000		1'000.00
022	**Gemeindeverwaltung**		**366'300**	**51'500**	**295'400**	**49'500**	**286'897.07**	**60'008.65**
022.3010.00	Löhne		187'900		182'000		181'396.40	
022.3030.00	Entschädigung für Archivierung						4'155.00	
022.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		12'500		12'000		12'485.40	
022.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		26'000		21'600		19'086.00	
022.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung		1'600		1'600		1'742.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
022.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		4'000		3'800		3'932.05	
022.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung		1'000		1'000		1'066.80	
022.3064.00	Überbrückungsrenten	17	7'600		8'200			
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung	18	11'200		9'000		9'040.00	
022.3091.00	Personalbewerbung	19					1'601.48	
022.3099.00	Übriger Personalaufwand		1'000		1'000		1'050.00	
022.3100.00	Büromaterial		1'000		1'000		208.65	
022.3102.00	Drucksachen, Publikationen		500		500		345.90	
022.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100		100			
022.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	20	8'000					
022.3113.00	Hardware, Telefonanlage		1'500		2'000		1'045.00	
022.3130.10	Porti, Telefon		3'000		3'000		2'947.75	
022.3130.20	Inkasso- und Betreibungskosten		1'400		1'000		1'345.15	
022.3130.30	Post -und Bankspesen		500		500		375.89	
022.3132.00	Honorare + Beratung Gemeinde	21	47'000					
022.3134.00	Sachversicherungsprämien		1'000		1'000		888.20	
022.3150.00	Unterhalt Büromobiliar und -geräte		1'100		1'100		973.00	
022.3158.00	Unterhalt Software, Serviceverträge		21'600		18'500		13'419.90	
022.3170.00	Spesenentschädigungen	22					18.20	
022.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		800		500		773.75	
022.3611.15	Kostenanteil Verbundaufgabe Steuern		26'000		26'000		29'000.00	
022.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			10'000		8'000		17'301.45
022.4240.00	Gebühren für Benützungen und Dienstleistungen	23		1'200		1'200		1'200.00
022.4240.10	Rechnungsführung für Kirchgemeinde	24		10'000		10'000		6'000.00
022.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			400		400		489.00
022.4260.20	Rückerstattungen Inkasso- und Betreibungskosten			1'000		1'000		1'718.20
022.4270.00	Bussen			100		100		4'500.00
022.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			21'800		21'800		21'800.00
022.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			7'000		7'000		7'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**		**14'900**		**13'800**		**11'422.20**	
029.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		100		100			
029.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25	4'000		6'000		5'673.55	
029.3134.00	Sachversicherungsprämien		2'200		2'200		1'832.65	
029.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	26	2'500		1'800		466.00	
029.3160.00	Platzmiete Schaukasten		300		300		250.00	
029.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200		200			
029.3300.40	Planmässige Abschreibungen		2'400					
029.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		3'000		3'000		3'000.00	
029.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand		200		200		200.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**		**71'700**	**17'100**	**76'800**	**17'200**	**107'899.53**	**71'566.95**
140	**Allgemeines Rechtswesen**		**27'700**		**27'600**		**27'072.95**	
140.3130.00	Datenbezug Lisag AG		6'000		5'900		5'945.50	
140.3130.10	Externes Beitreibungsamt		2'000		2'000		2'000.00	
140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200		200		127.45	
140.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		13'500		13'500		13'000.00	
140.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00	
150	**Feuerwehr**		**41'400**	**17'100**	**46'600**	**17'200**	**77'545.83**	**71'566.95**
150.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder		400		500		1'300.00	
150.3000.10	Amtsentschädigungen		1'300		1'300		1'300.00	
150.3010.10	Sold, Übungen		2'100		2'100		2'067.00	
150.3010.20	Sold, Ernstfalleinsätze						26'937.60	
150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	27	500		500		472.00	
150.3090.00	Aus- und Weiterbildung		3'200		7'700		1'880.00	
150.3099.00	Übriger Personalaufwand	28	1'400		1'900		1'290.00	
150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		100		1'000		571.40	
150.3102.00	Drucksachen, Publikationen		200		100			
150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		300		300		300.00	
150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		11'100		8'100		4'724.68	
150.3112.00	Anschaffung Uniformen, Schutzbekleidung		2'800		3'300			
150.3130.10	Porti, Telefon, Büromaterial		200		200		160.00	
150.3134.00	Sachversicherungsprämien		2'100		2'200		2'243.60	
150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		5'400		5'400		4'928.10	
150.3151.10	Unterhalt Hydranten	29	2'500		3'700			
150.3151.20	Unterhalt Alarmierungssystem, Funkgeräte		2'700		3'200		3'072.00	
150.3170.00	Spesenentschädigungen		700		700		44.40	
150.3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Feuerwehrpflichtersatz						-3.70	
150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30	1'000		1'000		2'858.75	
150.3511.00	Einlage in Fonds EK						20'000.00	
150.3612.00	Beitrag Zusammenarbeit Feuerwehren Schächental		1'500		1'500		1'500.00	
150.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'900		1'900		1'900.00	
150.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz			9'100		9'000		8'880.00
150.4260.00	Rückerstattungen Feuerwehreinsätze							32'092.25
150.4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	31				400		800.00
150.4631.00	Beiträge aus Feuerlöschfonds			8'000		7'800		9'794.70
150.4632.20	Unwetterbeitrag Gemeinde Aesch							10'000.00
150.4632.21	Unwetterbeitrag Stadt Grenchen							10'000.00
161	**Militär, Einquartierungen, Schiesswesen**						**680.75**	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
161.3130.00	Altlastenuntersuchung Schiessanlage	32					680.75	
162	**Zivilschutz**		**2'600**		**2'600**		**2'600.00**	
162.3134.00	Sachversicherungsprämien		100		100		100.00	
162.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'000		1'000		1'000.00	
162.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'500		1'500		1'500.00	
2	**Bildung**		**1'417'200**	**59'100**	**1'469'800**	**58'600**	**1'497'396.09**	**60'057.35**
211	**Kindergarten**		**71'700**		**64'500**		**67'866.35**	
211.3632.00	Kostenanteil Kindergarten		71'700		64'500		67'866.35	
212	**Primarstufe**		**606'600**		**608'700**		**673'063.80**	
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule		606'600		608'700		673'063.80	
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**		**406'000**		**451'900**		**398'475.60**	
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule		406'000		451'900		398'475.60	
217	**Schulliegenschaften**		**301'900**	**59'100**	**313'200**	**58'600**	**318'509.34**	**60'057.35**
217.3010.00	Löhne		94'100		93'400		99'324.90	
217.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		6'200		6'200		6'507.05	
217.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		5'400		6'400		7'648.85	
217.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung		800		800		846.55	
217.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		2'000		2'000		2'054.35	
217.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung		400		400		345.60	
217.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'500		2'000		2'437.15	
217.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1'000		1'800			
217.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		35'000		35'000		32'648.09	
217.3134.00	Sachversicherungsprämien		14'000		14'000		13'988.60	
217.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	33	23'000		16'000		10'495.80	
217.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		3'000		3'000		1'548.50	
217.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500		200		583.90	
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften		103'800		121'800		128'300.00	
217.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	34	10'200		10'200		11'780.00	
217.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	35		1'000		1'000		1'047.80
217.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	36						15.20
217.4470.00	Mieterträge			15'600		15'600		15'600.00
217.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften			4'500		4'000		5'194.35
217.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			33'600		33'600		33'600.00
217.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			4'400		4'400		4'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
219	**Obligatorische Schule, Übriges**		**31'000**		**31'500**		**39'481.00**	
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen		31'000		31'500		39'481.00	
3	**Kultur, Sport und Freizeit**		**40'800**	**300**	**40'500**	**1'000**	**43'913.00**	**12'250.00**
311	**Museen und bildende Kunst**		**200**		**200**		**150.00**	
311.3636.00	Beiträge an private Organisationen	37	200		200		150.00	
321	**Bibliotheken und Literatur**		**1'300**	**300**	**2'000**	**1'000**	**2'450.00**	**2'450.00**
321.3511.00	Einlage in Fonds EK	38	300		1'000		2'450.00	
321.3636.00	Beitrag an Kantonsbibliothek	39	1'000		1'000			
321.4250.00	Verkauf von "Buch über Unterschächen"	40		300		1'000		2'450.00
322	**Musik und Theater**		**1'000**		**1'000**		**1'000.00**	
322.3636.00	Beiträge an private Organisationen	41	1'000		1'000		1'000.00	
329	**Kultur, übrige**		**100**		**100**		**100.00**	
329.3636.00	Beiträge an private Organisationen		100		100		100.00	
332	**Massenmedien**		**100**		**100**		**50.00**	
332.3636.00	Beiträge an private Organisationen	42	100		100		50.00	
341	**Sport**		**22'300**		**22'300**		**22'300.00**	
341.3636.10	Beiträge an Vereine und Organisationen	43	200		200		200.00	
341.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		21'600		21'600		21'600.00	
341.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		500		500		500.00	
342	**Freizeit**		**15'800**		**14'800**		**17'863.00**	**9'800.00**
342.3140.10	Unterhalt Begegnungsplatz Äsch und Rüti		9'300		3'300		6'713.00	
342.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		100		100			
342.3511.00	Einlage in Fonds EK	44					5'000.00	
342.3632.00	Beitrag Kunsteisbahn Holzboden Spiringen	45			5'000			
342.3635.00	Beitrag an Schwimmbad Altdorf		3'500		3'500		3'550.00	
342.3636.00	Beiträge an private Organisationen	46	1'100		1'100		800.00	
342.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'500		1'500		1'500.00	
342.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		300		300		300.00	
342.4511.00	Entnahme aus Fonds EK	47						4'800.00
342.4632.00	Beitrag Gemeinde Aesch							5'000.00
4	**Gesundheit**		**277'100**		**229'200**		**287'631.00**	**3'900.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**		**272'800**		**224'900**		**284'403.00**	**3'900.00**
412.3130.00	Projekt Weiterentwicklung Langzeitpflege Uri	48	2'300		2'900		2'856.00	
412.3132.00	Gutachten, Beratungen		500		2'000		3'426.00	
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen	49	225'000		220'000		278'121.00	
412.3634.20	Beiträge an ausserkantonale Pflegeheime	50	45'000					
412.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter							3'900.00
421	**Ambulante Krankenpflege**		**700**		**700**		**700.00**	
421.3636.00	Beiträge an private Organisationen	51	700		700		700.00	
432	**Krankheitsbekämpfung, Übriges**		**100**		**100**		**20.00**	
432.3636.00	Beiträge an private Organisationen	52	100		100		20.00	
490	**Gesundheitswesen n.a.g.**		**3'500**		**3'500**		**2'508.00**	
490.3631.00	Beitrag Umsetzung Pflegeinitiative	53	3'500		3'500		2'508.00	
5	**Soziale Sicherheit**		**34'200**	**1'100**	**36'300**	**1'100**	**123'134.00**	**11'997.20**
531	**Alters- und Hinterlassenversicherung**		**1'500**		**1'500**		**1'500.00**	
531.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'500		1'500		1'500.00	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**			**100**		**100**		
543.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			100		100		
544	**Jugendschutz**		**4'300**	**1'000**	**4'300**	**1'000**	**12'777.95**	**8'989.60**
544.3144.00	Unterhalt Jugendtreff						3'698.75	
544.3199.00	Betriebskosten Jugendtreff		1'400		1'400		1'179.20	
544.3199.10	Übriger Betriebsaufwand		100		100			
544.3511.00	Einlage in Fonds EK						5'000.00	
544.3636.00	Beiträge an Private, Institutionen, Vereine	54	500		500		400.00	
544.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'500		1'500		1'500.00	
544.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand		800		800		1'000.00	
544.4390.10	Beitrag Lusser Verein							1'000.00
544.4511.00	Entnahme aus Fonds EK							2'000.00
544.4632.00	Betriebsbeitrag Gemeinde Spiringen an Jugendtreff			1'000		1'000		989.60
544.4632.10	Beitrag Gemeinde Aesch							5'000.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**		**5'700**		**9'200**		**89'882.00**	**3'007.60**
572.3632.00	Entschädigung an EG PRW		3'300		6'800		8'009.00	
572.3637.00	Beiträge an private Haushalte	55	2'400		2'400		81'873.00	
572.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	56						3'007.60

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
579	**Sozialdienste, Übriges**		**22'700**		**21'300**		**18'974.05**	
579.3612.00	Entschädigungen an Sozialdienst	57	19'700		18'300		15'455.45	
579.3636.00	Beiträge an private Organisationen	58	2'000		2'000		2'018.60	
579.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'000		1'000		1'500.00	
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**		**137'300**	**24'900**	**148'000**	**45'900**	**122'780.45**	**23'597.11**
615	**Gemeindestrassen**		**121'100**	**17'100**	**128'100**	**33'700**	**106'582.70**	**15'441.71**
615.3000.00	Löhne	59	3'000		1'000		813.35	
615.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge		100				15.85	
615.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000		1'200		696.80	
615.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		3'000		3'000		2'856.05	
615.3130.00	Beitrag an Erschliessungsstrase Erlen	60					11'526.45	
615.3130.10	Beitrag an Kanton für Winterdienst		8'600		8'600		8'511.35	
615.3130.20	Dienstleistungen Dritter		600		300		593.60	
615.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	61	4'000		20'000		5'400.25	
615.3141.10	Winterdienst Gemeindestrassen		30'000		32'000		16'669.00	
615.3141.20	Strassenbeleuchtungsunterhalt	62	26'600		11'500		793.45	
615.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		600		600		236.35	
615.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege		31'400		33'600		36'100.00	
615.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		3'900		8'000		15'710.20	
615.3632.10	Anteil Unterhalt Kirchenstrasse		4'000		4'000		4'000.00	
615.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		800		800		800.00	
615.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	63	3'500		3'500		1'860.00	
615.4240.00	Parkplatzgebühren	64		15'000		13'000		8'175.46
615.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	65				19'000		
615.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	66		1'800		1'700		1'750.00
615.4472.00	Benützung Liegenschaften			300				300.00
615.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	67						5'216.25
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**		**8'500**		**8'300**		**8'514.00**	
622.3631.00	Anteil Leistungsauftrag ÖV		8'500		8'300		8'514.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**		**7'700**	**7'800**	**11'600**	**12'200**	**7'683.75**	**8'155.40**
629.3130.10	Projekt " E-Carsharing Sponticar"	68	7'700		7'900		7'683.75	
629.3511.00	Einlage in Fonds EK "E-Carsharing"	69			3'700			
629.4260.00	Ertrag Sponticar durch Nutzung Dritter			300		500		395.00
629.4260.20	Verkauf Tageskarten Gemeinde			100		100		76.65
629.4511.10	Entnahme aus Fonds EK "E-Carsharing"			7'400		7'900		7'683.75
629.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"	70				2'600		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
629.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"	71				1'100		
7	**Umweltschutz und Raumordnung**		**135'900**	**208'500**	**96'700**	**79'600**	**101'370.15**	**85'393.59**
710	**Wasserversorgung**		**77'100**	**77'100**	**65'700**	**65'700**	**67'358.90**	**67'358.90**
710.3010.00	Löhne		6'000		6'000		3'539.20	
710.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge		500		500		324.25	
710.3090.00	Aus- und Weiterbildung	72			2'500			
710.3120.00	Stromkosten Reservoire		16'000		19'600		12'838.80	
710.3130.00	Elektronische Nachführung Leitungskataster, GIS		1'500		700		2'097.70	
710.3130.10	Telefon, Porti		300		300		207.00	
710.3134.00	Sachversicherungen		2'200		2'200		2'279.95	
710.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Reservoire, Quellfassungen, Anlagen	73	31'400		20'000		23'195.80	
710.3160.00	Baurechtszins		400		400		360.00	
710.3169.00	Mietleitungen Swisscom		1'900		1'900		1'927.80	
710.3170.00	Spesenentschädigungen		1'000		1'200		706.40	
710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		700		700		616.00	
710.3300.40	Planmässige Abschreibungen	74	10'000					
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	75			4'500		14'066.00	
710.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		4'200		4'200		4'200.00	
710.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000		1'000		1'000.00	
710.4210.00	Anschlussgebühren			600		600		2'500.00
710.4240.00	Wassertaxen			65'000		64'000		63'640.20
710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			100		100		248.70
710.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK	76		10'400				
710.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			700		700		700.00
710.4940.00	Interne Verrechnung Zinsertrag			300		300		270.00
720	**Abwasserbeseitigung, öffentliche Toiletten**		**7'900**	**3'200**	**8'400**	**2'700**	**6'780.95**	**3'179.49**
720.3101.00	Unterhalt und Ersatz Robidog		600		700		80.00	
720.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV		700		700		465.10	
720.3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten		800		800		500.00	
720.3160.00	Baurechtszins		100		100		50.00	
720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	77	300		600		185.85	
720.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften		300		400		400.00	
720.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		4'000		4'000		4'000.00	
720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'100		1'100		1'100.00	
720.4260.00	Beiträge WC Äsch			1'000		700		1'579.49
720.4511.00	Entnahme aus Fonds EK			2'200		2'000		1'600.00
730	**Abfallwirtschaft**		**200**	**115'100**	**200**	**10'100**	**9'967.75**	**10'500.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
730.3130.00	Altlastenuntersuchung Ribi N Bach	78					9'891.65	
730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200		200		76.10	
730.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			100		100		
730.4463.00	Gewinnanteil ZAKU			10'000		10'000		10'500.00
730.4463.10	Reduktion Aktienkapital ZAKU	79		105'000				
742	**Schutzverbauungen, übrige**		**4'000**	**1'100**	**5'800**	**1'100**	**4'355.20**	**4'355.20**
742.3149.00	Baulicher Unterhalt		1'100		1'100		1'154.00	
742.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	80	2'300		4'100		2'601.20	
742.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		600		600		600.00	
742.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK			1'100		1'100		4'355.20
771	**Friedhof und Bestattung**		**8'000**		**8'000**		**8'000.00**	
771.3632.10	Beitrag Kirchgemeinde		8'000		8'000		8'000.00	
779	**Umweltschutz, Übriges**		**3'300**		**3'300**		**3'250.25**	
779.3612.10	Beseitigung Konfiskate		2'300		2'300		2'250.25	
779.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'000		1'000		1'000.00	
790	**Raumordnung**		**35'400**	**12'000**	**5'300**		**1'657.10**	
790.3132.00	Entwicklungsstudie Bonacher extern	81	30'000					
790.3320.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen		5'400		5'300		1'657.10	
790.4631.00	Kantonsbeitrag	82		12'000				
8	**Volkswirtschaft**		**19'600**	**42'200**	**19'700**	**46'700**	**15'894.00**	**41'519.20**
815	**Wirtschaftliche Massnahmen Landwirtschaft**		**900**		**800**		**880.00**	
815.3636.00	Beiträge an private Organisationen	83	900		800		880.00	
820	**Forstwirtschaft**		**100**		**100**		**100.00**	
820.3636.00	Beiträge an private Organisationen	84	100		100		100.00	
840	**Tourismus**		**18'100**		**18'300**		**14'664.00**	
840.3635.00	Beitrag an regionale Tourismusorganisation		14'400		14'600		14'664.00	
840.3636.10	Beitrag an TUK touristische Signalisation	85	3'700		3'700			
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**		**500**		**500**		**250.00**	
850.3636.00	Beiträge an private Organsiationen	86	500		500		250.00	
871	**Elektrizität**			**42'000**		**46'500**		**41'284.20**
871.4120.10	Konzessionsgebühr EWA			30'000		30'000		29'524.20

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
871.4451.00	Dividende KWS			12'000		16'500		11'760.00
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**			**200**		**200**		**235.00**
890.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV			200		200		235.00
9	**Finanzen und Steuern**		**127'600**	**2'319'300**	**62'400**	**2'251'900**	**30'189.85**	**2'288'899.52**
910	**Steuern**		**1'000**	**1'200'300**	**1'000**	**1'188'700**	**6'134.45**	**1'210'043.67**
910.3181.10	Abschreibungen von Steuern		1'000		1'000		4'617.85	
910.3181.20	Erlasse von Steuern	87					1'516.60	
910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			980'000		993'000		953'513.50
910.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre			1'000		1'000		8'124.45
910.4000.30	Liquidationsgewinnsteuern natürliche Personen	88						26'049.55
910.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			92'000		79'700		86'637.45
910.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre			11'000		6'000		16'819.90
910.4002.00	Quellensteuern			15'000		11'000		19'287.12
910.4008.10	Kopfsteuern			28'000		28'000		28'280.00
910.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr			24'000		22'700		30'138.75
910.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre			1'000		5'000		287.55
910.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr			38'300		38'300		38'641.40
910.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre			10'000		4'000		2'264.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**6'300**	**1'089'500**	**6'300**	**1'032'700**	**6'335.00**	**1'025'596.00**
930.3622.72	Zentrumsleistungen	89	6'300		6'300		6'335.00	
930.4621.10	Anteil Ressourcenausgleich Kanton	90		480'000		431'900		427'710.00
930.4621.20	Anteil Bevölkerungslastenausgleich Kanton	91		97'000		92'400		82'527.00
930.4621.30	Anteil Landschaftslastenausgleich Kanton	92		209'500		209'500		209'543.00
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich	93		45'000		66'300		75'511.00
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden	94		258'000		232'600		230'305.00
950	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**			**14'200**		**15'200**		**33'600.55**
950.4601.01	Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer			10'000		11'000		9'878.00
950.4601.02	Anteil am Ertrag kantonale Erbschafts- und Schenkungssteuer			3'000		3'000		22'620.00
950.4601.30	Anteil Wirtschafts- und Getränkeverkaufstaxen			1'200		1'200		1'102.55
961	**Zinsen**		**15'300**	**14'700**	**15'100**	**14'700**	**17'720.40**	**15'656.50**
961.3400.00	Ausgleichs-, Vergütungszinsen Steuern		2'000		1'100		3'810.40	
961.3400.10	Verzinsung Guthaben Kirchgemeinde		5'000		5'700		5'660.00	
961.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	95	8'000		8'000		7'980.00	
961.3940.00	Verrechneter Zinsaufwand Wasserversorgung		300		300		270.00	
961.4401.10	Ausgleichs-, Verzugszinsen Steuern			1'000		1'000		2'016.50

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
961.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	96		13'700		13'700		13'640.00
969	**Finanzvermögen**			**400**		**400**		**4'002.80**
969.4420.00	Dividenen Finanzvermögen			400		400		511.60
969.4440.00	Wertberichtigungen Wertschriften							3'491.20
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**			**200**		**200**		
971.4260.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	97		200		200		
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**105'000**		**40'000**			
995.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	98	105'000		40'000			
	Total		**2'718'600**	**2'729'900**	**2'555'900**	**2'558'700**	**2'687'313.28**	**2'665'142.72**
	Netto Aufwand							22'170.56
	Netto Ertrag		11'300		2'800			
	Gesamttotal		**2'729'900**	**2'729'900**	**2'558'700**	**2'558'700**	**2'687'313.28**	**2'687'313.28**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**2'718'600**		**2'555'900**		**2'687'313.28**	
	Netto Aufwand		2'718'600		2'555'900		2'687'313.28
30	**Personalaufwand**	**414'900**		**408'100**		**422'190.43**	
300	Behörden und Kommissionen	35'300		33'400		30'723.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'100		283'500		313'265.10	
303	Temporäre Arbeitskräfte					4'155.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	63'700		59'500		58'435.50	
306	Arbeitgeberleistungen	7'600		8'200			
309	Übriger Personalaufwand	18'200		23'500		15'611.48	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**437'000**		**324'100**		**282'053.70**	
310	Material- und Warenaufwand	6'900		7'500		4'952.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	25'900		15'200		7'294.97	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	58'700		64'300		54'481.59	
313	Dienstleistungen und Honorare	146'000		69'300		92'789.74	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	128'700		106'500		69'086.05	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	40'400		39'000		28'088.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'700		2'700		2'587.80	
317	Spesenentschädigungen	16'200		8'400		7'340.25	
318	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000		1'000		6'130.75	
319	Übriger Betriebsaufwand	10'500		10'200		9'302.20	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**159'500**		**173'200**		**184'768.50**	
330	Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	154'100		167'900		183'111.40	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	5'400		5'300		1'657.10	
34	**Finanzaufwand**	**15'000**		**14'800**		**17'450.40**	
340	Zinsaufwand	15'000		14'800		17'450.40	
35	**Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds**	**300**		**10'500**		**46'516.00**	
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapital	300		10'500		46'516.00	
36	**Transferaufwand**	**1'504'400**		**1'502'700**		**1'651'724.25**	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	49'500		48'100		48'205.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'300		6'300		6'335.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'448'600		1'448'300		1'597'183.55	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**105'000**		**40'000**			
389	Einlagen in das Fremdkapital	105'000		40'000			

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
39	**Interne Verrechnungen**	**82'500**		**82'500**		**82'610.00**	
391	Dienstleistungen	57'100		57'100		57'100.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'400		11'400		11'600.00	
394	Kalk. Zinsen aus Finanzaufwand	14'000		14'000		13'910.00	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4	**Ertrag**		**2'729'900**		**2'558'700**		**2'665'142.72**
	Netto Ertrag	2'729'900		2'558'700		2'665'142.72	
40	**Fiskalertrag**		**1'200'300**		**1'188'700**		**1'210'043.67**
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'127'000		1'118'700		1'138'711.97
401	Direkte Steuern juristische Personen		73'300		70'000		71'331.70
41	**Regalien und Konzessionen**		**30'000**		**30'000**		**29'524.20**
412	Konzessionen		30'000		30'000		29'524.20
42	**Entgelte**		**116'600**		**131'500**		**161'294.80**
420	Ersatzabgaben		9'100		9'000		8'880.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		10'600		8'600		19'801.45
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91'700		88'700		79'515.66
425	Erlös aus Verkäufen		300		1'000		2'450.00
426	Rückerstattungen		4'800		24'100		46'147.69
427	Bussen		100		100		4'500.00
43	**Übrige Erträge**						**1'015.20**
430	Übrige betriebliche Erträge						15.20
439	Übrige Erträge						1'000.00
44	**Finanzertrag**		**150'800**		**49'400**		**51'358.65**
440	Zinsertrag		1'000		1'000		2'016.50
442	Beteiligungsertrag FV		400		400		511.60
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						3'491.20
445	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV		12'000		16'500		11'760.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		115'000		10'000		10'500.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		22'400		21'500		23'079.35
45	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds**		**24'500**		**14'400**		**28'863.35**
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		24'500		14'400		28'863.35
46	**Transferertrag**		**1'125'200**		**1'062'200**		**1'100'432.85**
460	Ertragsanteile von Dritten		14'200		15'200		33'600.55
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		500		500		452.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'089'500		1'032'700		1'025'596.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		21'000		13'800		40'784.30
49	**Interne Verrechnungen**		**82'500**		**82'500**		**82'610.00**

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
491	Dienstleistungen		57'100		57'100		57'100.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		11'400		11'400		11'600.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'000		14'000		13'910.00
	Total	**2'718'600**	**2'729'900**	**2'555'900**	**2'558'700**	**2'687'313.28**	**2'665'142.72**
	Netto Aufwand						22'170.56
	Netto Ertrag	11'300		2'800			
	Gesamttotal	**2'729'900**	**2'729'900**	**2'558'700**	**2'558'700**	**2'687'313.28**	**2'687'313.28**

Zusammenzug Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
2	**Bildung**					**68'294.00**	**68'294.00**
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**					**31'310.20**	
	Netto Ausgaben						31'310.20
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**60'000**	**38'000**	**43'000**	**41'000**	**190'124.55**	**149'568.25**
	Netto Ausgaben		22'000		2'000		40'556.30
9	**Abschluss**					**217'862.25**	**289'728.75**
	Netto Einnahmen					71'866.50	
	Total	**60'000**	**38'000**	**43'000**	**41'000**	**507'591.00**	**507'591.00**
	Netto Ausgaben		22'000		2'000		
	Gesamttotal	**60'000**	**60'000**	**43'000**	**43'000**	**507'591.00**	**507'591.00**

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
2	**Bildung**					**68'294.00**	**68'294.00**
217	**Kreisschulhaus Schächental**					**68'294.00**	**68'294.00**
217.5040.00	Heizungsersatz Kreisschulhaus					68'294.00	
217.6310.00	Förderbeitrag Kanton						1'521.95
217.6360.00	Spendengelder						66'772.05
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**					**31'310.20**	
	Netto Ausgaben						31'310.20
615	**Gemeindestrassen, Parkplätze**					**31'310.20**	
	Netto Ausgaben						31'310.20
615.5010.30	Parkplatzbewirtschaftung					31'310.20	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**60'000**	**38'000**	**43'000**	**41'000**	**190'124.55**	**149'568.25**
	Netto Ausgaben		22'000		2'000		40'556.30
710	**Wasserversorgung**	**45'000**	**25'000**				
	Netto Ausgaben		20'000				
710.5290.00	Generelle Wasserversorgungsplanung GWP	45'000					
710.6310.00	Kantonsbeitrag		25'000				
742	**Schutzverbauungen, übrige**					**148'800.85**	**111'600.65**
	Netto Ausgaben						37'200.20
742.5090.00	Unterhaltsprojekt Windgällen					148'800.85	
742.6300.00	Bundesbeitrag Windgällen						52'080.30
742.6310.00	Kantonsbeitrag Windgällen						59'520.35
790	**Raumordnung**	**15'000**	**13'000**	**43'000**	**41'000**	**41'323.70**	**37'967.60**
	Netto Ausgaben		2'000		2'000		3'356.10
790.5090.00	Orts- und Nutzungsplanung	15'000		43'000		41'323.70	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
790.6310.00	Kantonsbeitrag		13'000		41'000		27'967.60
790.6320.00	Beitrag Gemeinde Aesch						10'000.00
	Total	**60'000**	**38'000**	**43'000**	**41'000**	**289'728.75**	**217'862.25**
	Netto Ausgaben		22'000		2'000		71'866.50
	Gesamttotal	**60'000**	**60'000**	**43'000**	**43'000**	**289'728.75**	**289'728.75**

Investitionsrechnung nach Kostenarten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**60'000**		**43'000**		**289'728.75**	
	Netto Ausgaben		60'000		43'000		289'728.75
50	**Sachanlagen**	**15'000**		**43'000**		**289'728.75**	
501	Strassen und Verkehrswege					31'310.20	
504	Hochbauten					68'294.00	
509	Übrige Sachanlagen	15'000		43'000		190'124.55	
52	**Immaterielle Anlagen**	**45'000**					
529	Übrige immaterielle Anlagen	45'000					
6	**Investitionseinnahmen**		**38'000**		**41'000**		**207'862.25**
	Netto Einnahmen	38'000		41'000		207'862.25	
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**38'000**		**41'000**		**207'862.25**
630	Bund						52'080.30
631	Kantone und Konkordate		38'000		41'000		89'009.90
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						66'772.05
	Total	**60'000**	**38'000**	**43'000**	**41'000**	**289'728.75**	**207'862.25**
	Netto Ausgaben		22'000		2'000		81'866.50
	Gesamttotal	**60'000**	**60'000**	**43'000**	**43'000**	**289'728.75**	**289'728.75**