Gemeinde
Ostermundigen

# BUDGET 2027

## Details der Erfolgsrechnung

| | |
|---|---|
| Erfolgsrechnung | nach Institutionen |
| | nach Sachgruppen |

05.08.2026

Budget 2027 Erfolgsrechnung nach Abteilungen_Kostenstellen 2
Budget 2027 Erfolgsrechnung nach Sachkonten 2stellig 57
Budget 2027 Erfolgsrechnung nach Sachkonten 4stellig 58

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **INSTITUTIONELLE ERFOLGSRECHNUNG** | **125'918'110.00** | **125'918'110.00** | **120'089'610.00** | **120'089'610.00** | **120'641'170.29** | **120'641'170.29** |
| **1** | **PRÄSIDIALABTEILUNG** | **6'540'920.00** | **2'885'700.00** | **6'264'080.00** | **2'281'300.00** | **5'827'641.86** | **3'009'306.83** |
| | Nettoaufwand | | 3'655'220.00 | | 3'982'780.00 | | 2'818'335.03 |
| **101** | **GROSSER GEMEINDERAT** | **35'520.00** | | **33'480.00** | | **26'692.80** | |
| | Nettoaufwand | | 35'520.00 | | 33'480.00 | | 26'692.80 |
| **101** | **GROSSER GEMEINDERAT** | **35'520.00** | | **33'480.00** | | **26'692.80** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 19'180.00 | | 19'150.00 | | 17'536.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 270.00 | | 270.00 | | 267.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 70.00 | | 60.00 | | 62.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 2'500.00 | | | | 808.05 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'542.20 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 2'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3170.01 | Ratskredit | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'476.05 | |
| **102** | **GEMEINDERAT** | **614'140.00** | **16'000.00** | **615'700.00** | **16'000.00** | **588'238.15** | **19'840.00** |
| | Nettoaufwand | | 598'140.00 | | 599'700.00 | | 568'398.15 |
| **102** | **GEMEINDERAT** | **614'140.00** | **16'000.00** | **615'700.00** | **16'000.00** | **588'238.15** | **19'840.00** |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat | 447'370.00 | | 445'490.00 | | 444'213.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 25'780.00 | | 25'650.00 | | 24'871.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 50'320.00 | | 53'480.00 | | 53'351.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'860.00 | | 5'830.00 | | 2'862.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'990.00 | | 5'950.00 | | 5'934.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'320.00 | | 3'300.00 | | 1'641.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 31'000.00 | | 31'000.00 | | 30'895.35 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 10.30 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'473.75 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 144.00 | |
| 3170.02 | Ratskredit | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 17'847.35 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 2'992.25 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 9'840.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| **103** | **KOMMISSIONEN** | **7'500.00** | | **7'500.00** | | **3'750.00** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 3'750.00 |
| **103** | **KOMMISSIONEN** | **7'500.00** | | **7'500.00** | | **3'750.00** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'710.00 | |
| 3000.03 | Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'040.00 | |
| **110** | **GEMEINDESCHREIBEREI** | **1'566'580.00** | **7'500.00** | **1'456'680.00** | **13'100.00** | **1'354'483.59** | **5'499.90** |
| | Nettoaufwand | | 1'559'080.00 | | 1'443'580.00 | | 1'348'983.69 |
| **110** | **GEMEINDESCHREIBEREI** | **1'566'580.00** | **7'500.00** | **1'456'680.00** | **13'100.00** | **1'354'483.59** | **5'499.90** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 981'040.00 | | 884'700.00 | | 891'938.00 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -2'591.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 62'660.00 | | 56'780.00 | | 56'548.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 129'800.00 | | 123'260.00 | | 117'881.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 14'730.00 | | 12'850.00 | | 13'138.55 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 14'550.00 | | 13'180.00 | | 13'217.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 10'800.00 | | 9'660.00 | | 9'138.85 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 4'670.30 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'275.35 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 50'000.00 | | 56'000.00 | | 39'057.86 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 224.80 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 23'988.40 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'466.65 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 17'500.00 | | 2'750.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 721.15 | |
| 3130.07 | Öffentlichkeitsarbeit | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 1'956.70 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 50'000.00 | | 100'000.00 | | 51'488.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'541.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 917.15 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeug | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 315.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 451.90 | |
| 3611.07 | Entschädigung an Kantonale Datenschutzbehörde | 20'000.00 | | | | | |
| 3611.08 | Entschädigung an Kanton Digitale Verwaltung - Finanzierungstopf | 10'000.00 | | | | | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 105'000.00 | | 100'000.00 | | 99'037.35 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 12'423.00 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 2'236.08 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'440.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Präsidialabteilung) | | 7'000.00 | | 12'000.00 | | 5'408.90 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 500.00 | | 100.00 | | 91.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 1'000.00 | | |
| **111** | **PERSONALDIENST** | **1'151'380.00** | **55'000.00** | **1'122'720.00** | | **809'096.92** | **346'513.28** |
| | Nettoaufwand | | 1'096'380.00 | | 1'122'720.00 | | 462'583.64 |
| **111** | **PERSONALDIENST** | **1'151'380.00** | **55'000.00** | **1'122'720.00** | | **809'096.92** | **346'513.28** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 638'280.00 | | 595'470.00 | | 516'958.80 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -13'085.45 | |
| 3010.10 | Abgrenzung Mehrleistung Personal | | | 70'000.00 | | -22'000.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 40'870.00 | | 37'760.00 | | 27'921.10 | |
| 3050.01 | AHV-Kapitalisierung Überbrückungsrenten | 7'620.00 | | | | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 61'230.00 | | 60'640.00 | | 51'428.25 | |
| 3052.01 | San.beitrag PVK Stadt Bern (jährlich wiederkehrend) | 90'000.00 | | 86'900.00 | | 90'055.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'540.00 | | 8'810.00 | | 8'339.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'320.00 | | 8'760.00 | | 7'008.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'940.00 | | 6'420.00 | | 5'465.65 | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar" | | | 1'580.00 | | | |
| 3064.00 | Überbrückungsrenten | 43'500.00 | | 9'000.00 | | 4'800.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 66'700.00 | | 60'500.00 | | 48'262.20 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 121'630.00 | | 115'830.00 | | 37'938.05 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 3'750.00 | | 4'250.00 | | 3'493.05 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 5'925.75 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | | | 25'000.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 35'000.00 | | 15'000.00 | | 938.55 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'100.00 | | 900.00 | | 1'056.20 | |
| 3320.95 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 15'400.00 | | 15'400.00 | | 15'347.00 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 19'244.72 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 55'000.00 | | | | 55'257.45 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | | | 291'255.83 |
| **112** | **PLANUNGEN** | **321'300.00** | **2'712'200.00** | **298'500.00** | **2'112'200.00** | **291'358.95** | **2'539'684.15** |
| | Nettoertrag | 2'390'900.00 | | 1'813'700.00 | | 2'248'325.20 | |
| **112** | **PLANUNGEN** | **321'300.00** | **2'712'200.00** | **298'500.00** | **2'112'200.00** | **291'358.95** | **2'539'684.15** |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 1'562.60 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 12'000.00 | | 7'000.00 | | 13'056.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 21'151.45 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.01 | Honorare Ortsplanung externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 55'937.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 499.50 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 207'800.00 | | 190'000.00 | | 184'103.15 | |
| 3701.20 | Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung an Kanton | | | | | 15'048.70 | |
| 4022.20 | Mehrwertabschöpfungen | | | | | | 135'438.30 |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 12'200.00 | | 12'200.00 | | 12'184.00 |
| 4510.10 | Entnahme aus Spezialfinanzierung Mehrwertabgabe | | 2'700'000.00 | | 2'100'000.00 | | 2'377'013.15 |
| 4707.20 | Durchlaufende Beiträge Mehrwertabschöpfung z.G. Kanton | | | | | | 15'048.70 |
| **123** | **ÖFFENTLICHER VERKEHR** | **2'844'500.00** | **95'000.00** | **2'729'500.00** | **140'000.00** | **2'754'021.45** | **97'769.50** |
| | Nettoaufwand | | 2'749'500.00 | | 2'589'500.00 | | 2'656'251.95 |
| **123** | **ÖFFENTLICHER VERKEHR** | **2'844'500.00** | **95'000.00** | **2'729'500.00** | **140'000.00** | **2'754'021.45** | **97'769.50** |
| 3130.04 | SBB Tageskarten | 90'000.00 | | 135'000.00 | | 89'915.01 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 785.44 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'467.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 2'750'000.00 | | 2'590'000.00 | | 2'659'854.00 | |
| 4240.01 | Uebriger betrieblicher Ertrag periodenfremd | | | | | | 195.00 |
| 4250.01 | Verkäufe SBB Tageskarten | | 95'000.00 | | 140'000.00 | | 97'574.50 |
| **2** | **BILDUNG / KULTUR / SPORT** | **30'318'560.00** | **6'890'370.00** | **28'229'260.00** | **6'557'780.00** | **24'920'731.88** | **6'683'796.42** |
| | Nettoaufwand | | 23'428'190.00 | | 21'671'480.00 | | 18'236'935.46 |
| **202** | **KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN** | **34'100.00** | | **28'100.00** | | **19'207.35** | |
| | Nettoaufwand | | 34'100.00 | | 28'100.00 | | 19'207.35 |
| **202** | **KOMMISSIONEN BILDUNGSWESEN** | **34'100.00** | | **28'100.00** | | **19'207.35** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 4'405.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 5'250.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'477.20 | |
| 3170.11 | Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen | 13'000.00 | | 7'000.00 | | 6'074.90 | |
| **210** | **SEKRETARIAT** | **1'216'790.00** | **61'000.00** | **1'277'630.00** | **53'000.00** | **928'826.99** | **61'000.00** |
| | Nettoaufwand | | 1'155'790.00 | | 1'224'630.00 | | 867'826.99 |
| **210** | **SEKRETARIAT** | **1'216'790.00** | **61'000.00** | **1'277'630.00** | **53'000.00** | **928'826.99** | **61'000.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 867'710.00 | | 857'320.00 | | 644'336.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 55'150.00 | | 54'810.00 | | 41'123.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 111'160.00 | | 107'730.00 | | 81'298.80 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'930.00 | | 12'970.00 | | 9'313.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 12'800.00 | | 12'720.00 | | 9'582.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 9'640.00 | | 9'580.00 | | 7'164.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 3'500.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 9'000.00 | | 17'400.00 | | 8'818.60 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 569.75 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | | | 2'000.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 99'000.00 | | 160'700.00 | | 99'909.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 400.00 | | 400.00 | | 394.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 21'132.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 341.20 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'342.44 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 4910.01 | Verrechnung Besoldungsanteil Schulzahnpflege | | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 48'000.00 |
| 4910.02 | Verrechnung Kosten öff. Sportanlagen | | 8'000.00 | | | | 8'000.00 |
| **220** | **BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT** | **749'800.00** | **7'000.00** | **741'800.00** | **7'000.00** | **697'986.08** | **8'235.00** |
| | Nettoaufwand | | 742'800.00 | | 734'800.00 | | 689'751.08 |
| **220** | **BEITRÄGE FÜR KULTUR UND SPORT** | **749'800.00** | **7'000.00** | **741'800.00** | **7'000.00** | **697'986.08** | **8'235.00** |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 14'400.00 | | 12'600.00 | | 12'919.65 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 46'000.00 | | 46'000.00 | | 43'240.00 | |
| 3159.01 | Unterhalt Kulturobjekte | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3170.05 | Bundesfeier; Spesen | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 11'606.00 | |
| 3170.06 | Fotoarchiv; Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 22'685.63 | |
| 3170.14 | Mundige-Fescht; Spesen | 97'000.00 | | 97'000.00 | | 71'082.40 | |
| 3635.00 | Beitrag an O'Bloc AG | | | | | 3'136.80 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3636.01 | Verschiedene Vereinsbeiträge | 85'000.00 | | 80'000.00 | | 82'067.50 | |
| 3636.02 | Verschiedene kulturelle Beiträge | 7'000.00 | | 5'800.00 | | 6'100.00 | |
| 3636.03 | Beiträge an Kulturinstitute der Stadt Bern | 443'400.00 | | 443'400.00 | | 442'648.10 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 8'235.00 |
| **221** | **ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK** | **447'720.00** | | **453'790.00** | | **439'108.25** | |
| | Nettoaufwand | | 447'720.00 | | 453'790.00 | | 439'108.25 |
| **221** | **ÖFFENTLICHE BIBLIOTHEK (HB)** | **447'720.00** | | **453'790.00** | | **439'108.25** | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 9'980.00 | | 10'830.00 | | 10'207.80 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 620.00 | | 700.00 | | 659.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'130.00 | | 1'510.00 | | 1'428.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 150.00 | | 160.00 | | 152.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 150.00 | | 160.00 | | 153.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 110.00 | | 130.00 | | 117.70 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 618.45 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 6'000.00 | | 7'800.00 | | 3'768.65 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'080.00 | | 1'000.00 | | 1'077.40 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'213.85 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 122'000.00 | | 125'000.00 | | 120'766.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 64'944.00 | |
| 3636.04 | Beitrag an Kornhausbibliothek Bern | 232'500.00 | | 232'500.00 | | 232'500.00 | |
| **226** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR** | **5'081'650.00** | **110'000.00** | **4'955'500.00** | **110'000.00** | **4'187'253.55** | **91'243.50** |
| | Nettoaufwand | | 4'971'650.00 | | 4'845'500.00 | | 4'096'010.05 |
| **226** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR** | **5'081'650.00** | **110'000.00** | **4'955'500.00** | **110'000.00** | **4'187'253.55** | **91'243.50** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 193.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 0.60 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 14'750.00 | | 1'000.00 | | 707.10 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'700.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 13'000.00 | | 9'000.00 | | 8'817.80 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 200.00 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 28'400.00 | | 20'800.00 | | 19'683.85 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 4'883'000.00 | | 4'808'000.00 | | 4'049'852.00 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton ICT | 36'000.00 | | 14'000.00 | | 15'146.50 | |
| 3612.00 | Schulkostenbeiträge | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 72'735.75 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 20'000.00 | | 16'200.00 | | 18'116.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 100.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 91'067.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 176.50 |
| **226.01** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR BERNSTRASSE** | **144'580.00** | | **132'160.00** | | **129'736.92** | |
| | Nettoaufwand | | 144'580.00 | | 132'160.00 | | 129'736.92 |
| **226.01** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR BERNSTRASSE** | **144'580.00** | | **132'160.00** | | **129'736.92** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'080.00 | | 1'960.00 | | 4'347.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 143.80 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 83'400.00 | | 74'070.00 | | 74'070.71 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 7'240.00 | | 6'880.00 | | 6'889.25 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 13'720.00 | | 13'000.00 | | 12'732.16 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 11'200.00 | | 10'400.00 | | 10'384.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'900.00 | | 4'550.00 | | 3'583.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 820.90 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 14'150.00 | | 13'630.00 | | 10'505.05 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 6'490.00 | | 6'270.00 | | 6'260.35 | |
| **226.02** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR DENNIGKOFEN** | **116'610.00** | | **97'960.00** | | **76'871.57** | |
| | Nettoaufwand | | 116'610.00 | | 97'960.00 | | 76'871.57 |
| **226.02** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR DENNIGKOFEN** | **116'610.00** | | **97'960.00** | | **76'871.57** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'580.00 | | 1'370.00 | | 3'347.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 68'400.00 | | 55'260.00 | | 46'290.85 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 5'640.00 | | 5'100.00 | | 4'899.50 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 10'390.00 | | 9'090.00 | | 7'939.51 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 9'200.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'030.00 | | 3'500.00 | | 3'172.81 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'150.00 | | 1'000.00 | | 100.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 11'630.00 | | 10'490.00 | | 6'999.85 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'590.00 | | 4'150.00 | | 4'072.05 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | 50.00 | |
| **226.03** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR MÖSLI** | **124'270.00** | | **120'450.00** | | **106'663.65** | |
| | Nettoaufwand | | 124'270.00 | | 120'450.00 | | 106'663.65 |
| **226.03** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR MÖSLI** | **124'270.00** | | **120'450.00** | | **106'663.65** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'630.00 | | 3'560.00 | | 3'051.15 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 72'000.00 | | 67'800.00 | | 67'474.94 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 5'820.00 | | 5'820.00 | | 4'767.75 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 10'960.00 | | 10'960.00 | | 10'819.01 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 1'010.65 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 5'414.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 641.95 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 12'130.00 | | 12'580.00 | | 9'149.95 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'730.00 | | 4'730.00 | | 4'333.85 | |
| **226.04** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR RÜTI** | **188'610.00** | | **186'930.00** | | **177'717.94** | |
| | Nettoaufwand | | 188'610.00 | | 186'930.00 | | 177'717.94 |
| **226.04** | **PRIMARSTUFE 1. - 6. SCHULJAHR RÜTI** | **188'610.00** | | **186'930.00** | | **177'717.94** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'550.00 | | 2'610.00 | | 927.45 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 111'000.00 | | 106'740.00 | | 101'858.95 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 8'860.00 | | 9'040.00 | | 9'229.23 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 16'500.00 | | 16'860.00 | | 17'023.35 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 14'800.00 | | 15'200.00 | | 15'270.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 6'480.00 | | 6'650.00 | | 5'486.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'850.00 | | 1'900.00 | | 291.95 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 18'700.00 | | 19'920.00 | | 20'940.90 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 7'870.00 | | 8'010.00 | | 6'689.86 | |
| **232** | **EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN** | **2'223'040.00** | **2'138'000.00** | **2'099'420.00** | **1'966'000.00** | **1'871'840.29** | **1'994'103.72** |
| | Nettoaufwand | | 85'040.00 | | 133'420.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 122'263.43 | |
| **232** | **EXTERNE HEILPÄDAGOGISCHE SONDERKLASSEN** | **2'223'040.00** | **2'138'000.00** | **2'099'420.00** | **1'966'000.00** | **1'871'840.29** | **1'994'103.72** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 14'680.00 | | 14'510.00 | | 14'256.90 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 69'230.00 | | 68'540.00 | | 68'928.50 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'400.00 | | 5'340.00 | | 5'348.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'850.00 | | 4'790.00 | | 2'619.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'260.00 | | 1'250.00 | | 1'149.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'260.00 | | 1'240.00 | | 1'241.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 970.00 | | 950.00 | | 915.20 | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar" | 11'500.00 | | 13'000.00 | | 9'167.30 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 2'202.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 11'651.82 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 500.00 | | 500.00 | | 592.90 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 8'648.10 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 500.00 | | 500.00 | | 233.40 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'000.00 | | | | 13'408.20 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 500.00 | | | | 405.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 15'000.00 | | 7'000.00 | | 22'800.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 630.15 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'783.60 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 192'300.00 | | 176'800.00 | | 113'776.51 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 8'200.00 | | 8'200.00 | | 3'709.55 | |
| 3501.00 | Einlage in Fonds des FK | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 82'764.51 | |
| 3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 98'771.90 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 955'500.00 | | 910'000.00 | | 938'284.96 | |
| 3611.04 | Entschädigungen an Kanton (Besoldung Schulleitung) | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 101'049.05 | |
| 3611.05 | Entschädigungen an Kanton (Besoldung Förderlektionen) | 96'000.00 | | 96'000.00 | | 78'726.04 | |
| 3611.06 | Abgrenzung indiv. Pensenbuchhaltung IPB | 40'000.00 | | 40'000.00 | | -77'641.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'854.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'929.55 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 81'600.00 | | 81'600.00 | | 81'600.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 57'600.00 | | 57'600.00 | | 57'600.00 | |
| 3930.02 | Interne Verrechnung Betreuung Tagesschule | 122'590.00 | | 75'000.00 | | 105'890.00 | |
| 3930.03 | Interne Verrechnung Betreuung Mittagstisch | 139'100.00 | | 139'100.00 | | 97'542.00 | |
| 4260.15 | Elternbeiträge Tagesschule HPS | | 8'000.00 | | 6'000.00 | | 8'308.69 |
| 4260.16 | Elternbeiträge Mittagstisch | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 14'620.51 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 2'110'000.00 | | 1'940'000.00 | | 1'971'174.52 |
| **236** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR)** | **4'035'550.00** | **55'000.00** | **3'624'300.00** | **55'000.00** | **2'758'509.97** | **25'287.00** |
| | Nettoaufwand | | 3'980'550.00 | | 3'569'300.00 | | 2'733'222.97 |
| **236** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7. - 9. SCHULJAHR)** | **4'035'550.00** | **55'000.00** | **3'624'300.00** | **55'000.00** | **2'758'509.97** | **25'287.00** |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 4'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 5'750.00 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'200.00 | | 5'000.00 | | 5'206.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | 2'000.00 | | 72.00 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 7'200.00 | | 8'400.00 | | 9'074.45 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 3'512'000.00 | | 3'113'000.00 | | 2'309'749.95 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kanton ICT | 43'500.00 | | 30'000.00 | | 38'066.45 | |
| 3612.00 | Schulkostenbeiträge | 450'000.00 | | 450'000.00 | | 389'813.07 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 10'400.00 | | 10'400.00 | | 6'528.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 38'056.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | -12'769.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | |
| **236.02** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) DENNIGKOFEN** | **206'890.00** | | **288'480.00** | | **267'722.81** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 206'890.00 | | 288'480.00 | | 267'722.81 |
| **236.02** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) DENNIGKOFEN** | **206'890.00** | | **288'480.00** | | **267'722.81** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'580.00 | | 2'250.00 | | 1'560.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 79'950.00 | | 121'800.00 | | 119'891.91 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 5'190.00 | | 6'720.00 | | 7'086.55 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 14'630.00 | | 22'500.00 | | 26'993.57 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 28'000.00 | | 39'050.00 | | 38'369.84 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 10'150.00 | | 14'360.00 | | 7'070.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'130.00 | | 7'250.00 | | 6'925.13 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 10'250.00 | | 1'500.00 | | 440.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 47'370.00 | | 67'010.00 | | 52'847.45 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'640.00 | | 6'040.00 | | 6'538.01 | |
| **236.03** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) MÖSLI** | **155'920.00** | | **183'220.00** | | **154'846.27** | |
| | Nettoaufwand | | 155'920.00 | | 183'220.00 | | 154'846.27 |
| **236.03** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) MÖSLI** | **155'920.00** | | **183'220.00** | | **154'846.27** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'800.00 | | 2'250.00 | | 2'139.50 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 58'500.00 | | 75'600.00 | | 75'726.43 | |
| 3104.01 | Bibliothek | 4'200.00 | | 4'740.00 | | 3'275.65 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 13'500.00 | | 15'750.00 | | 6'739.95 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 20'850.00 | | 24'750.00 | | 25'599.38 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 7'430.00 | | 8'910.00 | | 7'937.55 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'750.00 | | 4'500.00 | | 4'727.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 7'500.00 | | 900.00 | | 559.55 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 34'660.00 | | 41'600.00 | | 25'400.76 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'730.00 | | 4'220.00 | | 2'740.05 | |
| **236.05** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) ROTHUS** | **454'110.00** | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 454'110.00 | | | | |
| **236.05** | **SEKUNDARSTUFE 1 (7.-9. SCHULJAHR) ROTHUS** | **454'110.00** | | | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 900.00 | | | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 221'950.00 | | | | | |
| 3104.01 | Bibliothek | 3'570.00 | | | | | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 10'130.00 | | | | | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 16'300.00 | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 17'000.00 | | | | | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 34'450.00 | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'880.00 | | | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 50'750.00 | | | | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 26'580.00 | | | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 69'600.00 | | | | | |
| **238** | **INFORMATIK SCHULE** | **542'000.00** | **11'000.00** | **354'600.00** | **8'000.00** | **315'753.50** | **10'351.55** |
| | Nettoaufwand | | 531'000.00 | | 346'600.00 | | 305'401.95 |
| **238** | **INFORMATIK SCHULE** | **542'000.00** | **11'000.00** | **354'600.00** | **8'000.00** | **315'753.50** | **10'351.55** |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 600.00 | |
| 3113.00 | Hardware | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 3'156.56 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 103'500.00 | | 70'000.00 | | 76'945.40 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 105'000.00 | | 100'000.00 | | 101'507.45 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 120'000.00 | | 67'600.00 | | 119'881.09 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 196'500.00 | | 100'000.00 | | 10'272.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'391.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'820.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 9'000.00 | | 6'000.00 | | 8'531.55 |
| **240** | **SCHULARZTDIENST** | **97'820.00** | **1'200.00** | **86'850.00** | **1'200.00** | **26'808.85** | **485.00** |
| | Nettoaufwand | | 96'620.00 | | 85'650.00 | | 26'323.85 |
| **240** | **SCHULARZTDIENST** | **97'820.00** | **1'200.00** | **86'850.00** | **1'200.00** | **26'808.85** | **485.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 13'610.00 | | 4'020.00 | | 34.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 860.00 | | 260.00 | | 125.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'580.00 | | 1'200.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 210.00 | | 60.00 | | 18.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 60.00 | | 29.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 160.00 | | 50.00 | | 22.50 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 456.25 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 26'121.55 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 485.00 |
| **241** | **SCHULZAHNPFLEGE** | **149'700.00** | **800.00** | **146'470.00** | **800.00** | **119'740.17** | **810.00** |
| | Nettoaufwand | | 148'900.00 | | 145'670.00 | | 118'930.17 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **241** | **SCHULZAHNPFLEGE** | **149'700.00** | **800.00** | **146'470.00** | **800.00** | **119'740.17** | **810.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 8'020.00 | | 6'030.00 | | 177.45 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 510.00 | | 390.00 | | 484.85 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'040.00 | | | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 120.00 | | 90.00 | | 22.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 120.00 | | 90.00 | | 112.50 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 90.00 | | 70.00 | | 86.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 230.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 351.87 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztliche Tätigkeit | 61'000.00 | | 61'000.00 | | 61'005.20 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | 45.30 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | | | | 40.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 9'183.60 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 48'000.00 | |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 800.00 | | 800.00 | | 810.00 |
| **245** | **BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN** | **528'600.00** | | **527'600.00** | | **440'258.39** | |
| | Nettoaufwand | | 528'600.00 | | 527'600.00 | | 440'258.39 |
| **245** | **BEITRÄGE AN AUSWÄRTIGE SCHULEN UND INSTITUTIONEN** | **528'600.00** | | **527'600.00** | | **440'258.39** | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 15'115.20 | |
| 3612.01 | Beitrag Berner Ferien- und Freizeitaktion | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 13'230.00 | |
| 3612.02 | Beiträge an diverse Musikschulen | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 29'273.75 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'541.94 | |
| 3636.08 | Beitrag an Musikschule Bantiger (vormals Musikschule unteres Worblental) | 440'000.00 | | 440'000.00 | | 367'749.00 | |
| 3636.09 | Beitrag an Volkshochschule Bern | 13'600.00 | | 13'600.00 | | 13'348.50 | |
| **250** | **SCHULANLAGEN** | **5'737'260.00** | **567'680.00** | **5'092'280.00** | **519'680.00** | **5'074'729.20** | **501'804.51** |
| | Nettoaufwand | | 5'169'580.00 | | 4'572'600.00 | | 4'572'924.69 |
| **250** | **SCHULANLAGEN (HB)** | **5'737'260.00** | **567'680.00** | **5'092'280.00** | **519'680.00** | **5'074'729.20** | **501'804.51** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 903'760.00 | | 715'200.00 | | 790'794.30 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 681'810.00 | | 630'390.00 | | 636'765.15 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -37'398.75 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100'140.00 | | 85'750.00 | | 86'691.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 175'970.00 | | 144'320.00 | | 144'646.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 23'380.00 | | 20'010.00 | | 19'624.15 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 23'240.00 | | 19'900.00 | | 20'233.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 15'460.00 | | 12'910.00 | | 12'585.70 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 9'727.40 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'508.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | | | | | 1'136.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 25'201.77 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 90'000.00 | | 80'000.00 | | 81'252.90 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 28'072.95 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 75'000.00 | | 60'000.00 | | 31'286.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 910'000.00 | | 870'000.00 | | 770'411.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 210'000.00 | | 160'000.00 | | 242'667.65 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 25'000.00 | | 22'000.00 | | 24'287.66 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 85'000.00 | | 73'000.00 | | 75'182.35 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 7'314.10 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'235'000.00 | | 1'205'000.00 | | 1'059'836.88 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'061.35 | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeug | 5'000.00 | | | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften (Holzmodule; Verpflichtungskredit bis 31.07.2026) | 120'000.00 | | 200'000.00 | | 199'379.76 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 2'014.45 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 800'000.00 | | 580'000.00 | | 692'808.62 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 65'000.00 | | 29'300.00 | | 64'750.50 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'540.00 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 2'347.56 | |
| 4210.04 | Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern) | | | | | | -2.27 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'600.55 |
| 4260.01 | Fernwärmeabgabe und Rückerstattung Heizkosten | | 180'000.00 | | 160'000.00 | | 186'398.15 |
| 4260.02 | Energieertrag Photovoltaikanlage | | 12'000.00 | | 9'000.00 | | 15'448.93 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | -38'275.25 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 12'014.40 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | 286'080.00 | | 261'080.00 | | 265'020.00 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 57'600.00 | | 57'600.00 | | 57'600.00 |
| **253** | **ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN** | **674'430.00** | | **506'120.00** | | **358'664.59** | |
| | Nettoaufwand | | 674'430.00 | | 506'120.00 | | 358'664.59 |
| **253** | **ÖFFENTLICHE SPORTANLAGEN (HB)** | **674'430.00** | | **506'120.00** | | **358'664.59** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 168'630.00 | | 136'180.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 64'320.00 | | 16'510.00 | | 15'441.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'360.00 | | 1'560.00 | | 949.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 27'050.00 | | 1'780.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'360.00 | | 460.00 | | 219.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'340.00 | | 450.00 | | 220.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'570.00 | | 380.00 | | 169.25 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'353.45 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 7'000.00 | | 1'000.00 | | 643.20 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'204.15 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 27'260.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'000.00 | | 800.00 | | 783.35 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 20'000.00 | | 20'200.00 | | 18'203.05 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 53'000.00 | | 25'000.00 | | 30'079.70 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'409.45 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 120'000.00 | | 113'000.00 | | 118'428.19 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 127'300.00 | | 127'300.00 | | 127'300.00 | |
| **260** | **KINDERGARTENGEBÄUDE** | **1'019'460.00** | **6'000.00** | **1'106'950.00** | **5'000.00** | **1'106'569.34** | **5'466.64** |
| | Nettoaufwand | | 1'013'460.00 | | 1'101'950.00 | | 1'101'102.70 |
| **260** | **KINDERGARTENGEBÄUDE (HB)** | **1'019'460.00** | **6'000.00** | **1'106'950.00** | **5'000.00** | **1'106'569.34** | **5'466.64** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 39'150.00 | | 38'670.00 | | 20'057.35 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 167'110.00 | | 162'380.00 | | 178'326.50 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -15'968.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'140.00 | | 12'760.00 | | 10'125.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 17'740.00 | | 23'570.00 | | 18'245.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'070.00 | | 2'980.00 | | 2'480.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'050.00 | | 2'960.00 | | 2'425.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'200.00 | | 2'130.00 | | 1'883.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'380.88 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'572.15 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 38'118.04 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 17'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'000.00 | | 11'000.00 | | 9'451.90 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 137'000.00 | | 94'000.00 | | 90'901.88 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 551.40 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 82'000.00 | | 82'000.00 | | 82'167.90 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 460'500.00 | | 590'000.00 | | 649'258.33 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 591.06 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 509.60 |
| 4260.02 | Energieertrag Photovoltaikanlage | | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 6'739.04 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | -1'782.00 |
| **265** | **KINDERGARTENBETRIEB** | **1'290'000.00** | | **1'322'400.00** | | **1'337'496.65** | **57'201.50** |
| | Nettoaufwand | | 1'290'000.00 | | 1'322'400.00 | | 1'280'295.15 |
| **265** | **KINDERGARTENBETRIEB** | **1'290'000.00** | | **1'322'400.00** | | **1'337'496.65** | **57'201.50** |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 12'000.00 | | 7'000.00 | | 5'952.15 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'056.40 | |
| 3171.01 | Schülertransporte | 7'200.00 | | 5'600.00 | | 6'187.50 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 1'244'000.00 | | 1'290'000.00 | | 1'316'764.00 | |
| 3612.00 | Schulkostenbeiträge | 20'000.00 | | 13'000.00 | | 4'738.60 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 2'798.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 48'395.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 8'806.50 |
| **265.01** | **KINDERGARTEN BERNSTRASSE** | **14'760.00** | | **14'760.00** | | **12'539.53** | |
| | Nettoaufwand | | 14'760.00 | | 14'760.00 | | 12'539.53 |
| **265.01** | **KINDERGARTEN BERNSTRASSE** | **14'760.00** | | **14'760.00** | | **12'539.53** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 480.00 | | 480.00 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 9'200.00 | | 9'200.00 | | 9'343.24 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'560.74 | |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 460.00 | | 460.00 | | 41.80 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 400.00 | | 200.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'120.00 | | 1'120.00 | | 512.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 881.75 | |
| **265.02** | **KINDERGARTEN DENNIGKOFEN** | **7'430.00** | | **11'100.00** | | **11'017.52** | |
| | Nettoaufwand | | 7'430.00 | | 11'100.00 | | 11'017.52 |
| **265.02** | **KINDERGARTEN DENNIGKOFEN** | **7'430.00** | | **11'100.00** | | **11'017.52** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 240.00 | | 360.00 | | 240.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104.00 | Lehrmittel | 4'600.00 | | 6'900.00 | | 6'955.14 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 1'100.00 | | 1'600.00 | | 1'665.50 | |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 230.00 | | 350.00 | | 503.23 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 300.00 | | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 560.00 | | 840.00 | | 646.05 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 500.00 | | 750.00 | | 1'007.60 | |
| **265.03** | **KINDERGARTEN MÖSLI** | **24'520.00** | | **26'390.00** | | **44'608.35** | |
| | Nettoaufwand | | 24'520.00 | | 26'390.00 | | 44'608.35 |
| **265.03** | **KINDERGARTEN MÖSLI** | **24'520.00** | | **26'390.00** | | **44'608.35** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'370.00 | | 1'470.00 | | 1'318.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 14'950.00 | | 16'100.00 | | 39'681.68 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 3'350.00 | | 3'600.00 | | 1'947.35 | |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 750.00 | | 810.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 650.00 | | 700.00 | | 100.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'820.00 | | 1'960.00 | | 336.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'630.00 | | 1'750.00 | | 1'225.32 | |
| **265.04** | **KINDERGARTEN RÜTI** | **25'760.00** | | **25'760.00** | | **21'393.50** | |
| | Nettoaufwand | | 25'760.00 | | 25'760.00 | | 21'393.50 |
| **265.04** | **KINDERGARTEN RÜTI** | **25'760.00** | | **25'760.00** | | **21'393.50** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 840.00 | | 840.00 | | 840.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 16'100.00 | | 16'100.00 | | 14'449.41 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'979.84 | |
| 3159.00 | Unterhalt Mobilien | 810.00 | | 810.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 700.00 | | 700.00 | | 75.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'960.00 | | 1'960.00 | | 1'351.60 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'750.00 | | 1'750.00 | | 697.65 | |
| **270** | **TAGESSCHULE** | **4'922'180.00** | **3'893'690.00** | **4'712'840.00** | **3'793'100.00** | **4'136'828.65** | **3'851'923.10** |
| | Nettoaufwand | | 1'028'490.00 | | 919'740.00 | | 284'905.55 |
| **270** | **TAGESSCHULE** | **4'922'180.00** | **3'893'690.00** | **4'712'840.00** | **3'793'100.00** | **4'136'828.65** | **3'851'923.10** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'450'000.00 | | 2'359'540.00 | | 2'192'728.35 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 100'220.00 | | 108'510.00 | | 99'210.30 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -74'008.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 162'950.00 | | 157'060.00 | | 137'840.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 219'800.00 | | 220'300.00 | | 184'376.75 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 38'670.00 | | 37'480.00 | | 28'199.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 37'820.00 | | 36'580.00 | | 32'076.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 27'500.00 | | 26'770.00 | | 22'357.95 | |
| 3055.01 | Krankentaggeld-Vers. "Die Mobiliar" | 9'240.00 | | 12'120.00 | | 5'818.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 11'000.00 | | 6'000.00 | | 5'179.05 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 800.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000.00 | | | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'774.34 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 650'000.00 | | 650'000.00 | | 558'460.15 | |
| 3110.01 | Schulmobiliar und Geräte | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'244.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 24'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'377.30 | |
| 3133.00 | Honorar PERSISKA Dienstleistungen | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 6'226.55 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 75'000.00 | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 171.90 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'601.90 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 6'194.27 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | 800'000.00 | | 800'000.00 | | 709'013.10 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'765.84 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 235'980.00 | | 204'480.00 | | 183'420.00 | |
| 4210.07 | Gebühren für Amtshandlungen BKS | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | -180.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 30'000.00 | | 27'000.00 | | 27'820.00 |
| 4260.13 | Elternbeiträge Tagesschule | | 1'400'000.00 | | 1'350'000.00 | | 1'321'782.85 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 2'200'000.00 | | 2'200'000.00 | | 2'299'068.25 |
| 4930.05 | Interne Verrechnung Betreuung HPS-Schüler | | 261'690.00 | | 214'100.00 | | 203'432.00 |
| **271** | **FERIENINSEL** | **105'000.00** | **39'000.00** | **105'400.00** | **39'000.00** | **98'032.00** | **75'884.90** |
| | Nettoaufwand | | 66'000.00 | | 66'400.00 | | 22'147.10 |
| **271** | **FERIENINSEL** | **105'000.00** | **39'000.00** | **105'400.00** | **39'000.00** | **98'032.00** | **75'884.90** |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 105'000.00 | | 105'400.00 | | 98'032.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 39'000.00 | | 39'000.00 | | 75'884.90 |
| **3** | **HOCHBAU** | **3'324'870.00** | **1'003'490.00** | **3'171'150.00** | **782'760.00** | **4'851'960.30** | **1'464'074.32** |
| | Nettoaufwand | | 2'321'380.00 | | 2'388'390.00 | | 3'387'885.98 |
| **303** | **KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT** | **116'800.00** | **10'000.00** | **122'400.00** | **10'000.00** | **116'292.75** | **7'000.00** |
| | Nettoaufwand | | 106'800.00 | | 112'400.00 | | 109'292.75 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **303** | **KOMMISSIONEN / ENERGIEKONZEPT** | **116'800.00** | **10'000.00** | **122'400.00** | **10'000.00** | **116'292.75** | **7'000.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 4'000.00 | | 4'500.00 | | 3'780.00 | |
| 3000.03 | Sitzungsgelder div. Kommission und Ausschüsse | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 900.00 | | 900.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 40'000.00 | | 43'000.00 | | 31'916.70 | |
| 3130.05 | Energiekonzept | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 40'932.70 | |
| 3170.03 | Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3320.95 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 26'400.00 | | 20'000.00 | | 38'413.35 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500.00 | | 5'000.00 | | 1'250.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 7'000.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |
| **310** | **SEKRETARIAT** | **1'896'870.00** | **453'500.00** | **1'714'450.00** | **205'500.00** | **1'586'256.25** | **193'192.60** |
| | Nettoaufwand | | 1'443'370.00 | | 1'508'950.00 | | 1'393'063.65 |
| **310** | **SEKRETARIAT** | **1'896'870.00** | **453'500.00** | **1'714'450.00** | **205'500.00** | **1'586'256.25** | **193'192.60** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'301'650.00 | | 1'124'250.00 | | 1'068'440.30 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -10'301.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 83'230.00 | | 71'940.00 | | 68'258.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 173'670.00 | | 145'450.00 | | 134'546.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 19'530.00 | | 16'880.00 | | 15'339.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 19'320.00 | | 16'700.00 | | 15'926.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 11'970.00 | | 10'000.00 | | 9'558.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 7'853.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'142.93 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 372.61 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 787.55 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 5'397.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 52'741.45 | |
| 3130.06 | Baubewilligungsgebühren | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 20'321.85 | |
| 3130.24 | Dienstleistungen Dritter f. Bauverwaltung | 90'000.00 | | 120'000.00 | | 78'433.62 | |
| 3130.25 | Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 41'945.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 202.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'496.89 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'296.40 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 12'000.00 | | 25'000.00 | | 11'329.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 200.00 | | 200.00 | | 137.00 | |
| 3637.01 | Beitrag an Spielplatz Rüti | 10'000.00 | | 10'730.00 | | 10'000.00 | |
| 3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 30'000.00 | | 26'000.00 | | 48'031.25 | |
| 4120.00 | Konzessionen | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'055.60 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung) | | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 113'456.05 |
| 4210.08 | Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe) | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 40'000.00 | | 35'000.00 | | 48'031.25 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 229.70 |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 240'000.00 | | | | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 1'400.00 | | 1'500.00 | | 1'320.00 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 10'100.00 | | 7'000.00 | | 10'100.00 |
| **312** | **PROJEKTIERUNGEN** | **25'000.00** | | **25'000.00** | | **27'983.25** | **8'100.00** |
| | Nettoaufwand | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 19'883.25 |
| **312** | **PROJEKTIERUNGEN** | **25'000.00** | | **25'000.00** | | **27'983.25** | **8'100.00** |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 27'983.25 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 8'100.00 |
| **340** | **VERWATLUNGSGEBÄUDE** | **487'210.00** | **10'000.00** | **456'520.00** | **10'000.00** | **452'391.16** | **5'422.17** |
| | Nettoaufwand | | 477'210.00 | | 446'520.00 | | 446'968.99 |
| **340** | **VERWALTUNGSGEBÄUDE** | **487'210.00** | **10'000.00** | **456'520.00** | **10'000.00** | **452'391.16** | **5'422.17** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 75'270.00 | | 48'000.00 | | 30'086.95 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 94'050.00 | | 82'210.00 | | 77'044.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'840.00 | | 8'380.00 | | 6'923.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 18'050.00 | | 17'210.00 | | 14'114.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'530.00 | | 1'960.00 | | 1'604.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'520.00 | | 1'940.00 | | 1'606.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'650.00 | | 1'320.00 | | 1'124.70 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 23'641.21 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 6'170.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 60'000.00 | | 65'000.00 | | 54'179.95 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 400.00 | | 400.00 | | 109.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'600.00 | | 4'800.00 | | 4'547.80 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 202'782.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 22'000.00 | | 20'000.00 | | 21'223.80 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'233.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'862.55 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | -4'440.38 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **350** | **STEINGRÜBLI-AREAL (FV)** | **35'000.00** | | **35'000.00** | | **62'337.75** | |
| | Nettoaufwand | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 62'337.75 |
| **350** | **STEINGRÜBLI-AREAL (FV)** | **35'000.00** | | **35'000.00** | | **62'337.75** | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 62'337.75 | |
| **351** | **STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN** | **6'000.00** | | **8'000.00** | | **4'566.00** | |
| | Nettoaufwand | | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 4'566.00 |
| **351** | **STANDORT PAUL KLEE IN OSTERMUNDIGEN** | **6'000.00** | | **8'000.00** | | **4'566.00** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 4'566.00 | |
| **352** | **ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN** | **5'300.00** | **600.00** | **5'800.00** | **600.00** | **3'778.25** | |
| | Nettoaufwand | | 4'700.00 | | 5'200.00 | | 3'778.25 |
| **352** | **ÖFFENTLICHE WC-ANLAGEN** | **5'300.00** | **600.00** | **5'800.00** | **600.00** | **3'778.25** | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 4'500.00 | | 5'000.00 | | 3'528.50 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 249.75 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 600.00 | | 600.00 | | |
| **353** | **GROSSER STEINBRUCH (FV)** | **1'000.00** | | **1'000.00** | | **579.05** | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 579.05 |
| **353** | **GROSSER STEINBRUCH (FV)** | **1'000.00** | | **1'000.00** | | **579.05** | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 579.05 | |
| **356** | **FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56** | **141'400.00** | **210.00** | **147'300.00** | **210.00** | **144'837.90** | |
| | Nettoaufwand | | 141'190.00 | | 147'090.00 | | 144'837.90 |
| **356** | **FEUERWEHR-MAGAZIN FORELSTR. 56** | **141'400.00** | **210.00** | **147'300.00** | **210.00** | **144'837.90** | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 41'529.45 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | 900.00 | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 40'000.00 | | 45'000.00 | | 30'908.90 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'834.00 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 900.00 | | 900.00 | | 868.80 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'096.75 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 43'000.00 | | 43'000.00 | | 39'300.00 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 210.00 | | 210.00 | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **357** | **WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)** | **24'200.00** | **127'000.00** | **25'200.00** | **135'000.00** | **27'369.40** | **127'042.00** |
| | Nettoertrag | 102'800.00 | | 109'800.00 | | 99'672.60 | |
| **357** | **WOHNUNGEN FORELSTR. 56 (FV)** | **24'200.00** | **127'000.00** | **25'200.00** | **135'000.00** | **27'369.40** | **127'042.00** |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'492.60 | |
| 3430.02 | Unterhalt Wohnungen FW-Magazin | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 19'010.65 | |
| 3439.02 | Liegenschaftsverwaltung | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 6'866.15 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 127'000.00 | | 135'000.00 | | 127'042.00 |
| **358** | **MFH BERNSTRASSE 64 (FV)** | **20'100.00** | **34'000.00** | **26'300.00** | **34'000.00** | **18'655.45** | **159'623.95** |
| | Nettoertrag | 13'900.00 | | 7'700.00 | | 140'968.50 | |
| **358** | **MFH BERNSTRASSE 64 (FV)** | **20'100.00** | **34'000.00** | **26'300.00** | **34'000.00** | **18'655.45** | **159'623.95** |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 2'500.00 | | | | 2'469.85 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 8'425.40 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | | | 700.00 | | 660.20 | |
| 3439.02 | Liegenschaftsverwaltung | 2'600.00 | | 2'600.00 | | | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | 8'000.00 | | 7'100.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 34'000.00 | | 34'000.00 | | 32'923.95 |
| 4443.00 | Aufwertung Liegenschaften FV | | | | | | 126'700.00 |
| **361** | **LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)** | **12'000.00** | **109'000.00** | **41'300.00** | **109'000.00** | **44'330.79** | **109'066.00** |
| | Nettoertrag | 97'000.00 | | 67'700.00 | | 64'735.21 | |
| **361** | **LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 65 / VELO PLUS (FV)** | **12'000.00** | **109'000.00** | **41'300.00** | **109'000.00** | **44'330.79** | **109'066.00** |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 17'153.99 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | | | 1'300.00 | | 1'226.80 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | 28'000.00 | | 25'950.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 109'000.00 | | 109'000.00 | | 109'066.00 |
| **362** | **LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)** | | | | | **1'196'217.85** | **540'000.00** |
| | Nettoaufwand | | | | | | 656'217.85 |
| **362** | **LIEGENSCHAFT BERNSTRASSE 31 / 31A (FV)** | | | | | **1'196'217.85** | **540'000.00** |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | | | | | 1'167.85 | |
| 3441.00 | Wertberichtigung Sachanlagen des FV | | | | | 1'174'800.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | 20'250.00 | |
| 4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | | 540'000.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **363** | **LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9** | | **30'630.00** | | **30'630.00** | **1'713.20** | **31'364.95** |
| | Nettoertrag | 30'630.00 | | 30'630.00 | | 29'651.75 | |
| **363** | **LIEGENSCHAFT FORELSTRASSE 9** | | **30'630.00** | | **30'630.00** | **1'713.20** | **31'364.95** |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | | | | | 1'084.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | | | 94.05 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | | | | | 534.40 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 359.75 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 30'630.00 | | 30'630.00 | | 31'005.20 |
| **365** | **RESTAURANT TELL (FV)** | **37'500.00** | **2'000.00** | **37'500.00** | **2'000.00** | **126'760.09** | **5'433.85** |
| | Nettoaufwand | | 35'500.00 | | 35'500.00 | | 121'326.24 |
| **365** | **RESTAURANT TELL (FV)** | **37'500.00** | **2'000.00** | **37'500.00** | **2'000.00** | **126'760.09** | **5'433.85** |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 35'000.00 | | | | | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | | | 35'000.00 | | 28'245.19 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'214.90 | |
| 3441.00 | Wertberichtigung Sachanlagen des FV | | | | | 77'600.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | 2'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | 16'400.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | | | | | 675.00 |
| 4439.00 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | | | 2'000.00 | | 4'758.85 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 2'000.00 | | | | |
| **366** | **SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE** | **220'950.00** | **37'000.00** | **227'340.00** | **50'770.00** | **117'195.77** | **52'492.00** |
| | Nettoaufwand | | 183'950.00 | | 176'570.00 | | 64'703.77 |
| **366** | **SAALBETRIEB TELL, MILITÄRKANTINE** | **220'950.00** | **37'000.00** | **227'340.00** | **50'770.00** | **117'195.77** | **52'492.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 93'550.00 | | 90'460.00 | | 21'570.00 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 24'310.00 | | 27'140.00 | | 17'104.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'490.00 | | 7'540.00 | | 2'199.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'970.00 | | 14'980.00 | | 4'691.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'750.00 | | 1'760.00 | | 575.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'740.00 | | 1'750.00 | | 521.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 990.00 | | 1'010.00 | | 362.10 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 2'520.88 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | | | 400.00 | | | |
| 3105.00 | Lebensmittel | | | 150.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'851.70 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 35'000.00 | | 38'000.00 | | 31'799.15 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 450.00 | | 450.00 | | 190.79 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'418.45 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 26'189.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'200.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe | | | | 150.00 | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 10'715.00 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | 2'792.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | | | 5'620.00 | | 4'060.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 32'000.00 | | 40'000.00 | | 31'685.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | | | | | 3'240.00 |
| **367** | **LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64** | **18'400.00** | **50'400.00** | **12'900.00** | **50'400.00** | **19'832.89** | **50'400.00** |
| | Nettoertrag | 32'000.00 | | 37'500.00 | | 30'567.11 | |
| **367** | **LIEGENSCHAFT WEGMÜHLEGÄSSLI 64** | **18'400.00** | **50'400.00** | **12'900.00** | **50'400.00** | **19'832.89** | **50'400.00** |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 500.00 | | | | 503.70 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 7'800.00 | | 7'800.00 | | 7'831.00 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 11'423.54 | |
| 3430.04 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 100.00 | | 100.00 | | 74.65 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 50'400.00 | | 50'400.00 | | 50'400.00 |
| **368** | **LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7** | **187'440.00** | **25'000.00** | **181'740.00** | **25'000.00** | **264'595.03** | **24'714.20** |
| | Nettoaufwand | | 162'440.00 | | 156'740.00 | | 239'880.83 |
| **368** | **LIEGENSCHAFT STEINBRUCHWEG 7** | **187'440.00** | **25'000.00** | **181'740.00** | **25'000.00** | **264'595.03** | **24'714.20** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 25'400.00 | | 18'470.00 | | 46'985.40 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 29'090.00 | | 16'920.00 | | 18'786.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'490.00 | | 2'290.00 | | 4'159.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'800.00 | | 4'760.00 | | 8'014.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 820.00 | | 530.00 | | 969.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 810.00 | | 530.00 | | 965.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 530.00 | | 340.00 | | 569.15 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'265.43 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 35'000.00 | | 47'000.00 | | 29'005.90 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 300.00 | | 300.00 | | 203.55 | |
| 3130.25 | Dienstleistungen Dritter f. Liegenschaften | 3'000.00 | | | | 14'263.80 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'586.15 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 60'000.00 | | 80'000.00 | | 119'108.25 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 11'600.00 | | | | 11'587.40 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 124.40 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'445.00 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | 169.20 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'100.00 |
| **369** | **LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)** | **23'100.00** | | **31'800.00** | | **13'758.20** | |
| | Nettoaufwand | | 23'100.00 | | 31'800.00 | | 13'758.20 |
| **369** | **LIEGENSCHAFT MITTELDORFSTRASSE 14 (FV)** | **23'100.00** | | **31'800.00** | | **13'758.20** | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 6'500.00 | | | | 6'501.65 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 15'000.00 | | 30'000.00 | | 5'723.65 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'600.00 | | 1'800.00 | | 1'532.90 | |
| **372** | **ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV** | **61'600.00** | **56'000.00** | **61'600.00** | **61'500.00** | **622'013.97** | **92'442.60** |
| | Nettoaufwand | | 5'600.00 | | 100.00 | | 529'571.37 |
| **372** | **ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES FV** | **61'600.00** | **56'000.00** | **61'600.00** | **61'500.00** | **622'013.97** | **92'442.60** |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'123.25 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 35'000.00 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 17'409.57 | |
| 3430.03 | Unterhalt Familiengärten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'293.30 | |
| 3439.00 | Versicherungsprämien Liegenschaften FV | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'307.85 | |
| 3439.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 580.00 | |
| 3441.00 | Wertberichtigung Sachanlagen des FV | | | | | 516'300.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | | | | 47'000.00 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 53'000.00 | | 60'000.00 | | 51'509.15 |
| 4439.00 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 3'000.00 | | 1'500.00 | | 3'259.45 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | | | | | 1'674.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | | | | | 36'000.00 |
| **373** | **ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV** | **5'000.00** | **1'750.00** | **10'000.00** | **1'750.00** | **495.30** | **1'380.00** |
| | Nettoaufwand | | 3'250.00 | | 8'250.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 884.70 | |
| **373** | **ÜBRIGE LIEGENSCHAFTEN DES VV** | **5'000.00** | **1'750.00** | **10'000.00** | **1'750.00** | **495.30** | **1'380.00** |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 495.30 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 550.00 | | 550.00 | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'380.00 |
| **380** | **LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2** | | **56'400.00** | | **56'400.00** | | **56'400.00** |
| | Nettoertrag | 56'400.00 | | 56'400.00 | | 56'400.00 | |
| **380** | **LIEGENSCHAFT ZOSSSTRASSE 2** | | **56'400.00** | | **56'400.00** | | **56'400.00** |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 56'400.00 | | 56'400.00 | | 56'400.00 |
| **4** | **TIEFBAU + BETRIEBE** | **20'438'040.00** | **14'465'780.00** | **19'674'580.00** | **13'846'610.00** | **19'144'009.87** | **14'007'671.23** |
| | Nettoaufwand | | 5'972'260.00 | | 5'827'970.00 | | 5'136'338.64 |
| **403** | **KOMMISSIONEN** | **4'500.00** | | **4'500.00** | | **2'331.30** | **2'000.00** |
| | Nettoaufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 331.30 |
| **403** | **KOMMISSIONEN** | **4'500.00** | | **4'500.00** | | **2'331.30** | **2'000.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'620.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 711.30 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 2'000.00 |
| **410** | **SEKRETARIAT** | **545'710.00** | | **671'340.00** | | **390'631.46** | **3'019.62** |
| | Nettoaufwand | | 545'710.00 | | 671'340.00 | | 387'611.84 |
| **410** | **SEKRETARIAT** | **545'710.00** | | **671'340.00** | | **390'631.46** | **3'019.62** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 380'840.00 | | 495'400.00 | | 301'770.30 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -1'727.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 24'160.00 | | 31'880.00 | | 19'000.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 52'470.00 | | 69'260.00 | | 33'083.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'690.00 | | 7'490.00 | | 4'270.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'610.00 | | 7'400.00 | | 4'443.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'540.00 | | 5'210.00 | | 2'924.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 28'000.00 | | 21'000.00 | | 12'210.12 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'693.21 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'097.70 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'800.00 | | 600.00 | | 303.24 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 25'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | 202.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'850.00 | | 4'850.00 | | 5'360.14 | |
| 4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | | | | | 19.62 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 3'000.00 |
| **425** | **WERKHOF** | **2'846'030.00** | **286'200.00** | **2'722'940.00** | **288'200.00** | **2'604'843.03** | **279'725.70** |
| | Nettoaufwand | | 2'559'830.00 | | 2'434'740.00 | | 2'325'117.33 |
| **425** | **WERKHOF** | **2'846'030.00** | **286'200.00** | **2'722'940.00** | **288'200.00** | **2'604'843.03** | **279'725.70** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'662'450.00 | | 1'629'670.00 | | 1'595'195.05 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 26'520.00 | | 24'890.00 | | 21'350.20 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -34'548.70 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 2'053.25 | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | 22'750.00 | | 21'000.00 | | 24'268.05 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 108'270.00 | | 106'300.00 | | 101'800.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 204'620.00 | | 200'710.00 | | 190'954.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 25'280.00 | | 24'820.00 | | 23'406.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 25'130.00 | | 24'670.00 | | 23'628.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 13'090.00 | | 12'560.00 | | 12'167.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 27'919.40 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 64'000.00 | | 59'000.00 | | 59'031.70 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 62'286.77 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 52'000.00 | | 52'000.00 | | 50'422.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 71'320.00 | | 71'320.00 | | 69'038.34 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 9'400.00 | | 8'400.00 | | 7'748.87 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 43'500.00 | | 43'000.00 | | 43'151.10 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 23'732.40 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 29'572.85 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 123'000.00 | | 123'100.00 | | 121'307.89 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 2'436.40 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 177'700.00 | | 105'000.00 | | 146'744.85 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'174.56 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 45'500.00 | | 45'500.00 | | 39'451.30 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 1'574.40 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 121'700.00 | | 121'700.00 | | 121'700.00 |
| 4930.04 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Sportanlagen) | | 117'000.00 | | 117'000.00 | | 117'000.00 |
| **435** | **PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN** | **519'410.00** | | **548'480.00** | | **580'236.08** | |
| | Nettoaufwand | | 519'410.00 | | 548'480.00 | | 580'236.08 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **435** | **PLANUNGEN FÜR BAU/UNTERHALT DER STRASSEN** | **519'410.00** | | **548'480.00** | | **580'236.08** | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 215'280.00 | | 242'920.00 | | 27'798.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'550.00 | | 14'890.00 | | 1'743.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 27'710.00 | | 29'330.00 | | 2'785.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'170.00 | | 3'480.00 | | 402.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'150.00 | | 3'460.00 | | 404.50 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'050.00 | | 2'400.00 | | 209.05 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | 16'732.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 250'500.00 | | 250'500.00 | | 530'160.78 | |
| 3300.10 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen) | 4'000.00 | | 1'500.00 | | | |
| **440** | **BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN** | **898'700.00** | **111'000.00** | **843'000.00** | **21'000.00** | **776'322.14** | **14'310.85** |
| | Nettoaufwand | | 787'700.00 | | 822'000.00 | | 762'011.29 |
| **440** | **BAU UND UNTERHALT DER STRASSEN** | **898'700.00** | **111'000.00** | **843'000.00** | **21'000.00** | **776'322.14** | **14'310.85** |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 39'769.86 | |
| 3101.01 | Material für Winterdienst | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 28'452.65 | |
| 3101.02 | Signalisationsmaterial | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 44'773.26 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 24'500.00 | | 24'500.00 | | 24'471.07 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 18'000.00 | | 13'000.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 38'000.00 | | 38'000.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 26'788.55 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 800.00 | | 700.00 | | 689.25 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 415'829.15 | |
| 3141.01 | Reinigung durch Dritte | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 9'360.80 | |
| 3141.02 | Winterdienst durch Dritte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 350.00 | |
| 3141.03 | Unterhalt Velowege | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 38'965.15 | |
| 3141.04 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung) | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 39'884.80 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 9'000.00 | | 6'000.00 | | 1'636.60 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3300.10 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen) | 137'500.00 | | 90'000.00 | | 92'496.25 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 6'400.00 | | 6'300.00 | | 6'416.95 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 6'437.80 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 13'933.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 377.85 |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 90'000.00 | | | | |
| **445** | **ÖFFENTLICHE ANLAGEN** | **217'970.00** | **15'000.00** | **201'920.00** | **5'000.00** | **173'498.86** | |
| | Nettoaufwand | | 202'970.00 | | 196'920.00 | | 173'498.86 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **445** | **ÖFFENTLICHE ANLAGEN** | **217'970.00** | **15'000.00** | **201'920.00** | **5'000.00** | **173'498.86** | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 47'100.00 | | 47'100.00 | | 39'213.91 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 6'233.15 | |
| 3130.26 | Dienstleistungen Veloverleihsystem | 28'000.00 | | 33'000.00 | | 33'249.20 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 15'500.00 | | 11'000.00 | | 29'230.02 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 112'570.00 | | 96'020.00 | | 64'726.83 | |
| 3140.01 | Vandalenschäden | 5'500.00 | | 5'500.00 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 816.45 | |
| 3300.10 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen) | | | | | 29.30 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 10'000.00 | | | | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | |
| **450** | **ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG** | **237'000.00** | **8'500.00** | **237'000.00** | **11'500.00** | **238'285.89** | **7'681.50** |
| | Nettoaufwand | | 228'500.00 | | 225'500.00 | | 230'604.39 |
| **450** | **ÖFFENTLICHE BELEUCHTUNG** | **237'000.00** | **8'500.00** | **237'000.00** | **11'500.00** | **238'285.89** | **7'681.50** |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 52'036.07 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 94'462.65 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'425.60 | |
| 3140.01 | Vandalenschäden | 4'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 79'361.57 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'936.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | | | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 4'000.00 | | 8'000.00 | | 4'803.60 |
| 4637.00 | Beiträge von privaten Haushalten | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 941.90 |
| **457** | **NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ** | **228'140.00** | **5'000.00** | **185'270.00** | **1'000.00** | **163'375.73** | **10'622.90** |
| | Nettoaufwand | | 223'140.00 | | 184'270.00 | | 152'752.83 |
| **457** | **NATUR- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ (BIOTOPE, GESCHÜTZTE BÄUME)** | **228'140.00** | **5'000.00** | **185'270.00** | **1'000.00** | **163'375.73** | **10'622.90** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 107'070.00 | | 73'510.00 | | 68'743.45 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'810.00 | | 4'700.00 | | 4'436.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'060.00 | | 11'000.00 | | 8'218.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'590.00 | | 1'100.00 | | 766.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'580.00 | | 1'090.00 | | 1'029.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 980.00 | | 720.00 | | 402.50 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 5'726.58 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 3'093.85 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'000.00 | | 6'500.00 | | 4'605.98 | |
| 3132.03 | Honorare Umweltberatung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'949.82 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 47'550.00 | | 47'550.00 | | 47'053.60 | |
| 3140.02 | Entschädigungen Landschaftsschutz | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 4'896.35 | |
| 3300.10 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen) | 1'400.00 | | | | 1'374.75 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 4'100.00 | | 4'100.00 | | 4'078.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 4'000.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 5'000.00 | | 1'000.00 | | 6'622.90 |
| **458** | **GEWÄSSERVERBAUUNGEN** | **247'030.00** | **10'000.00** | **168'160.00** | **6'000.00** | **211'146.38** | **10'000.00** |
| | Nettoaufwand | | 237'030.00 | | 162'160.00 | | 201'146.38 |
| **458** | **GEWÄSSERVERBAUUNGEN** | **247'030.00** | **10'000.00** | **168'160.00** | **6'000.00** | **211'146.38** | **10'000.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 87'610.00 | | 60'140.00 | | 56'244.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'580.00 | | 3'840.00 | | 3'629.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'140.00 | | 9'000.00 | | 6'724.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 900.00 | | 627.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'300.00 | | 890.00 | | 842.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 800.00 | | 590.00 | | 329.35 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'829.15 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 6'651.60 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 7'073.80 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3142.00 | Unterhalt Wasserbau | 54'300.00 | | 29'300.00 | | 26'648.08 | |
| 3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 60'000.00 | | 40'000.00 | | 100'546.30 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 10'000.00 | | 6'000.00 | | 10'000.00 |
| **465** | **ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG** | **2'401'400.00** | **2'401'400.00** | **2'206'870.00** | **2'206'870.00** | **2'231'391.16** | **2'231'391.16** |
| **465** | **ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG** | **2'401'400.00** | **2'401'400.00** | **2'206'870.00** | **2'206'870.00** | **2'231'391.16** | **2'231'391.16** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 811'220.00 | | 792'640.00 | | 801'127.55 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -48'850.75 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 51'690.00 | | 50'830.00 | | 48'376.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 101'010.00 | | 98'410.00 | | 93'679.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 12'080.00 | | 11'870.00 | | 11'238.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 12'000.00 | | 11'800.00 | | 11'231.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'640.00 | | 6'520.00 | | 5'993.15 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.60 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 7'100.00 | | 7'100.00 | | 2'437.00 | |
| 3101.60 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 88'000.00 | | 68'000.00 | | 63'660.47 | |
| 3101.61 | Einkäufe Container | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'255.09 | |
| 3102.60 | Drucksachen, Publikationen | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 15'389.32 | |
| 3110.60 | Büromöbel und Geräte | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'700.28 | |
| 3130.60 | Dienstleistungen Dritter | 81'500.00 | | 81'500.00 | | 65'017.54 | |
| 3132.60 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 24'000.00 | | 15'000.00 | | 8'718.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'235.20 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 6'000.00 | | 23'000.00 | | 21'408.31 | |
| 3141.60 | Reinigung durch Dritte | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 15'153.95 | |
| 3151.60 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 39'500.00 | | 39'500.00 | | 62'522.31 | |
| 3170.60 | Reisekosten und Spesen | 900.00 | | 400.00 | | 1'540.59 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 8'000.00 | | 3'300.00 | | 8'349.00 | |
| 3300.33 | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauen VV | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'250.34 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 160'000.00 | | 80'000.00 | | 163'829.68 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 13'467.00 | |
| 3409.01 | Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'532.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 165'500.00 | | 165'500.00 | | 165'500.00 | |
| 3612.60 | Entschädigungen Tierkörpersammelstelle | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'747.01 | |
| 3612.61 | Entschädigungen Entsorgungshof Schermen | 19'000.00 | | 18'500.00 | | 18'000.00 | |
| 3632.60 | Betriebsbeitrag KEWU AG | 666'500.00 | | 634'000.00 | | 647'167.94 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'715.08 | |
| 4120.60 | Konzessionen (Abfall) | | 4'000.00 | | 7'000.00 | | 5'735.40 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 65'000.00 | | | | |
| 4240.18 | Abfall-Grundgebühren gemeindeintern | | 5'400.00 | | 2'700.00 | | 2'705.65 |
| 4240.19 | Abfall-Verbrauchsgebühren gemeindeintern | | 43'500.00 | | 19'000.00 | | 28'668.60 |
| 4240.60 | Abfallgebühren | | 65'000.00 | | | | |
| 4240.62 | Abfall-Grundgebühren | | 1'020'000.00 | | 510'000.00 | | 510'634.81 |
| 4240.63 | Abfall-Verbrauchsgebühren | | 1'100'000.00 | | 800'000.00 | | 739'886.56 |
| 4250.03 | Verkäufe Container gemeindeintern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4250.60 | Verkäufe Altmaterialien | | 70'500.00 | | 70'500.00 | | 219'452.92 |
| 4250.61 | Verkäufe Container | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 4'261.70 |
| 4260.14 | Rückerstattungen gemeindeintern | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'248.20 |
| 4260.60 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 666.05 |
| 4270.00 | Bussen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4409.01 | Intern verrechnete Zinsen Abfallbewirtschaftung | | 6'000.00 | | 15'000.00 | | 5'300.00 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | 41'760.00 | | | | | |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | | | 760'670.00 | | 708'831.27 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **466** | **ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE** | | | | **65'000.00** | | **60'690.05** |
| | Nettoertrag | | | 65'000.00 | | 60'690.05 | |
| **466** | **ABFALLBEWIRTSCHAFTUNG INDUSTRIEBETRIEBE** | | | | **65'000.00** | | **60'690.05** |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | 65'000.00 | | 60'690.05 |
| **470** | **WASSERVERSORGUNG** | **5'017'920.00** | **5'017'920.00** | **4'811'500.00** | **4'811'500.00** | **4'961'829.25** | **4'961'829.25** |
| **470** | **WASSERVERSORGUNG** | **5'017'920.00** | **5'017'920.00** | **4'811'500.00** | **4'811'500.00** | **4'961'829.25** | **4'961'829.25** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 439'590.00 | | 402'920.00 | | 426'206.30 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -5'846.95 | |
| 3010.10 | Abgrenzung Mehrleistung Personal | | | | | 22'837.80 | |
| 3049.70 | Kleider-Entschädigungen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'169.83 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 28'200.00 | | 25'830.00 | | 28'802.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 48'080.00 | | 44'260.00 | | 51'344.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'590.00 | | 6'030.00 | | 6'646.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'550.00 | | 6'000.00 | | 6'687.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 3'560.00 | | 3'150.00 | | 3'422.65 | |
| 3090.70 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 26'800.00 | | 19'500.00 | | 4'328.59 | |
| 3100.70 | TWN; Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 1'873.17 | |
| 3101.70 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 32'500.00 | | 32'500.00 | | 22'696.18 | |
| 3101.71 | Wassermesser | 22'000.00 | | 21'300.00 | | 21'681.69 | |
| 3102.70 | Drucksachen, Publikationen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 119.70 | |
| 3110.70 | Büromöbel und Geräte | 5'000.00 | | 5'700.00 | | 5'154.31 | |
| 3111.70 | TWN; Maschinen, Geräte | 19'000.00 | | 10'000.00 | | 8'464.71 | |
| 3130.70 | Dienstleistungen Dritter | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'400.08 | |
| 3130.71 | Telefon und Kommunikation | 4'900.00 | | 4'900.00 | | 5'723.18 | |
| 3130.72 | Wasseruntersuchungen | 11'000.00 | | 10'900.00 | | 9'986.87 | |
| 3132.70 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 22'000.00 | | 51'800.00 | | 9'175.65 | |
| 3132.71 | Kleininvestitionen Planermandate (aktiverbar) | 15'000.00 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'500.00 | | 10'000.00 | | 10'202.10 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'197.65 | |
| 3143.70 | Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen | 96'000.00 | | 123'300.00 | | 106'929.33 | |
| 3143.71 | Werterhaltender Unterhalt (aktiverbar) | 63'500.00 | | | | | |
| 3151.70 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 10'700.00 | | 10'000.00 | | 5'527.75 | |
| 3158.70 | Nachführung GIS System | 37'000.00 | | 29'000.00 | | 24'450.62 | |
| 3158.71 | Nachführung GIS-System (aktiverbar) | 4'000.00 | | | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 393.05 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.70 | Reisekosten und Spesen | 1'700.00 | | 1'650.00 | | 984.51 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 10'599.60 | |
| 3300.32 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauen Wasserversorgung | 71'200.00 | | 60'000.00 | | 53'493.20 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'108.00 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 829'700.00 | | 829'700.00 | | 829'668.00 | |
| 3409.02 | Intern verrechnete Zinsen Wasserversorgung | 50'000.00 | | 55'000.00 | | 33'834.00 | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 820'000.00 | | 879'000.00 | | 805'765.00 | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren | 126'000.00 | | 90'000.00 | | 136'060.04 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 140'850.00 | | 140'850.00 | | 140'850.00 | |
| 3632.70 | Wasserverbund Region Bern AG | 2'026'000.00 | | 1'840'000.00 | | 1'621'000.00 | |
| 3636.70 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 7'400.00 | | 7'400.00 | | 7'059.95 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'264.36 | |
| 4120.70 | Konzessionen (Wasser) | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'680.00 |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung) | | | | | | 217.50 |
| 4210.08 | Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe) | | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 1'595.00 |
| 4210.70 | Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe) | | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 4'422.50 |
| 4240.05 | Grundgebühren Wasser gemeindeintern | | 53'000.00 | | 58'000.00 | | 56'851.65 |
| 4240.06 | Benützungsgebühren Wasser gemeindeintern | | 48'000.00 | | 55'000.00 | | 49'277.45 |
| 4240.50 | Wasseranschlussgebühren | | 126'000.00 | | 90'000.00 | | 136'060.04 |
| 4240.71 | Grundgebühren Wasser | | 1'558'000.00 | | 1'620'000.00 | | 1'721'380.21 |
| 4240.72 | Benützungsgebühren Wasser | | 1'229'000.00 | | 1'320'000.00 | | 1'337'393.65 |
| 4260.70 | Rückerstattungen Dritter | | 23'000.00 | | 22'300.00 | | 31'580.05 |
| 4260.71 | WVRB; Rückerstattung Personalkosten | | 9'100.00 | | 9'100.00 | | 9'077.00 |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 25'000.00 | | | | |
| 4420.00 | Dividende Wasserverbund Region Bern AG | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'598.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung WE | | 990'000.00 | | 994'900.00 | | 982'696.20 |
| 4898.00 | Entnahme übriges Eigenkapital | | 620'000.00 | | 620'000.00 | | 620'000.00 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | | | 63'210.00 | | 530'568.18 | |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | 315'620.00 | | | | |
| **480** | **ABWASSERENTSORGUNG** | **6'018'460.00** | **6'018'460.00** | **5'855'340.00** | **5'855'340.00** | **5'841'028.40** | **5'841'028.40** |
| **480** | **ABWASSERENTSORGUNG** | **6'018'460.00** | **6'018'460.00** | **5'855'340.00** | **5'855'340.00** | **5'841'028.40** | **5'841'028.40** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 363'370.00 | | 327'810.00 | | 403'831.00 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -5'847.00 | |
| 3010.10 | Abgrenzung Mehrleistung Personal | | | | | -22'837.80 | |
| 3049.80 | Kleider-Entschädigungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'132.37 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'280.00 | | 20'980.00 | | 24'403.10 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 42'840.00 | | 39'160.00 | | 46'866.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'440.00 | | 4'900.00 | | 5'631.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'410.00 | | 4'870.00 | | 5'666.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'920.00 | | 2'520.00 | | 2'977.15 | |
| 3090.80 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'800.00 | | 3'000.00 | | 3'286.18 | |
| 3101.80 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | | 3'200.00 | | 1'269.47 | |
| 3101.81 | Wassermesser | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 21'738.43 | |
| 3102.80 | Drucksachen, Publikationen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 313.56 | |
| 3110.80 | Büromöbel und Geräte | 6'000.00 | | 8'000.00 | | 5'968.09 | |
| 3130.80 | Dienstleistungen Dritter | 5'800.00 | | 5'800.00 | | 3'221.35 | |
| 3130.81 | Telefon und Kommunikation | 450.00 | | 450.00 | | 203.76 | |
| 3132.80 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 46'800.00 | | 86'800.00 | | 39'595.36 | |
| 3132.81 | Kleininvestitionen Planermandate (aktiverbar) | 40'000.00 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'087.55 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 700.00 | | 700.00 | | 649.80 | |
| 3143.80 | Unterhalt Leitungsnetz und Anlagen | 54'000.00 | | 128'000.00 | | 37'831.79 | |
| 3143.81 | Werterhaltender Unterhalt (aktiverbar) | 47'000.00 | | | | | |
| 3151.80 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'400.00 | | 2'500.00 | | 1'898.94 | |
| 3158.80 | Nachführung GIS System | 70'000.00 | | 69'000.00 | | 85'009.97 | |
| 3158.81 | Nachführung GIS-System (aktiverbar) | 10'000.00 | | | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 520.25 | |
| 3170.80 | Reisekosten und Spesen | 1'400.00 | | 1'000.00 | | 1'254.07 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 15'000.00 | | 12'000.00 | | 24'267.15 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten Gemeindeanlagen | 50'000.00 | | 76'800.00 | | 84'037.36 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'141.00 | |
| 3409.03 | Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'434.00 | |
| 3510.10 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt | 1'300'000.00 | | 1'373'000.00 | | 1'265'084.00 | |
| 3510.50 | Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt aus Anschlussgebühren | 262'500.00 | | 187'000.00 | | 229'867.45 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 140'850.00 | | 140'850.00 | | 140'850.00 | |
| 3631.80 | Beitrag Abwasserfonds Kanton Bern | 169'500.00 | | 144'000.00 | | 134'524.02 | |
| 3632.80 | Betriebsbeitrag ARA Worblental | 3'282'000.00 | | 3'165'000.00 | | 3'268'163.02 | |
| 3636.80 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 900.00 | | 900.00 | | 832.56 | |
| 3637.02 | Beiträge an Versickerungsanlagen | 25'000.00 | | 15'000.00 | | 22'106.45 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 50.30 | |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauabteilung) | | | | | | 507.50 |
| 4210.08 | Gebühren für Amtshandlungen excl. MWST (Betriebe) | | 26'000.00 | | 29'000.00 | | 2'265.00 |
| 4210.80 | Gebühren für Amtshandlungen (Betriebe) | | 16'000.00 | | 20'000.00 | | 8'265.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.11 | Grundgebühren Abwasser gemeindeintern | | 57'000.00 | | 59'000.00 | | 55'007.70 |
| 4240.12 | Benützungsgebühren Abwasser gemeindeintern | | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 47'181.60 |
| 4240.13 | Gebühren Regenabwasser gemeindeintern | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 61'241.20 |
| 4240.51 | Abwasseranschlussgebühren | | 262'500.00 | | 187'000.00 | | 229'867.45 |
| 4240.81 | Grundgebühren Abwasser | | 1'715'000.00 | | 1'715'000.00 | | 1'717'542.60 |
| 4240.82 | Benützungsgebühren Abwasser | | 1'840'000.00 | | 1'840'000.00 | | 1'804'384.10 |
| 4240.83 | Gebühren Regenabwasser | | 960'000.00 | | 960'000.00 | | 922'780.17 |
| 4240.84 | Gebühren gewerblich industrielle Abwasser | | 270'000.00 | | 210'000.00 | | 270'321.25 |
| 4260.80 | Rückerstattungen Dritter | | 12'000.00 | | 8'000.00 | | 19'271.45 |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 45'000.00 | | | | |
| 4409.02 | Intern verrechnete Zinsen Abwasserentsorgung | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 86'100.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung WE | | 140'000.00 | | 98'000.00 | | 141'503.21 |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | 480'960.00 | | 535'340.00 | | 474'790.17 |
| **490** | **FREIBAD** | **1'255'770.00** | **354'300.00** | **1'218'260.00** | **337'200.00** | **969'090.19** | **349'123.20** |
| | Nettoaufwand | | 901'470.00 | | 881'060.00 | | 619'966.99 |
| **490** | **FREIBAD** | **1'255'770.00** | **354'300.00** | **1'218'260.00** | **337'200.00** | **969'090.19** | **349'123.20** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 472'000.00 | | 474'930.00 | | 480'840.85 | |
| 3049.90 | Kleider-Entschädigungen | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'864.51 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 30'410.00 | | 30'590.00 | | 30'151.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 59'120.00 | | 52'830.00 | | 55'483.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'100.00 | | 7'140.00 | | 7'042.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'060.00 | | 7'100.00 | | 7'039.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'400.00 | | 4'440.00 | | 3'365.35 | |
| 3090.90 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 22'100.00 | | 11'000.00 | | 5'469.28 | |
| 3101.90 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 16'600.00 | | 19'000.00 | | 7'843.34 | |
| 3101.91 | Desinfektions- und Sanitätsmaterial | 33'900.00 | | 44'200.00 | | 25'220.81 | |
| 3101.92 | Material Kiosk | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 2'848.38 | |
| 3102.90 | Durcksachen, Publikationen, Kommunikation | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 10'835.36 | |
| 3110.90 | Büromöbel und Geräte | 28'000.00 | | 41'000.00 | | 33'758.06 | |
| 3120.90 | Ver- und Entsorgung | 84'600.00 | | 102'300.00 | | 69'888.75 | |
| 3130.28 | Dienstleistungen Dritter f. Anlässe + Attraktionen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3130.29 | Dienstleistungen Dritter f. Security, Sicherheitsdienst | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3130.30 | Dienstleistungen Dritter f. Reinigung (Sanitäre Anlagen, Abfalleimer) | 29'500.00 | | 29'500.00 | | | |
| 3130.90 | Telefon und Kommunikation | 14'800.00 | | 12'300.00 | | 11'580.84 | |
| 3132.90 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 31'411.56 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 10'000.00 | | 7'500.00 | | 5'991.40 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 12'700.00 | | 11'700.00 | | 5'952.54 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.90 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 80'000.00 | | 80'000.00 | | 41'912.68 | |
| 3151.90 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 32'700.00 | | 4'900.00 | | 26'536.61 | |
| 3170.90 | Reisekosten und Spesen | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 7'881.36 | |
| 3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | | | | | -145'638.67 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 31'300.00 | | | | 27'746.66 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'133.00 | |
| 3636.90 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'500.00 | | 1'350.00 | | 1'405.02 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 17'150.00 | |
| 3950.00 | Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen | 190'380.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 | |
| 4120.90 | Konzessionen (Freibad) | | 1'300.00 | | 1'200.00 | | 1'136.10 |
| 4240.90 | Eintrittsgelder | | 304'000.00 | | 290'000.00 | | 303'081.73 |
| 4250.90 | Verkäufe | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'323.77 |
| 4260.90 | Rückerstattungen Dritter | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 11'952.03 |
| 4260.91 | Energieertrag Photovoltaikanlage | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 4470.90 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 31'000.00 | | 28'000.00 | | 29'629.57 |
| **495** | **GASVERSORGUNG** | | **238'000.00** | | **238'000.00** | | **236'248.60** |
| | Nettoertrag | 238'000.00 | | 238'000.00 | | 236'248.60 | |
| **495** | **GASVERSORGUNG** | | **238'000.00** | | **238'000.00** | | **236'248.60** |
| 4120.00 | Konzessionen | | 238'000.00 | | 238'000.00 | | 236'248.60 |
| **5** | **ÖFFENTLICHE SICHERHEIT** | **4'695'040.00** | **2'717'600.00** | **4'585'140.00** | **2'651'530.00** | **4'528'356.01** | **2'590'219.55** |
| | Nettoaufwand | | 1'977'440.00 | | 1'933'610.00 | | 1'938'136.46 |
| **500** | **ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN** | **85'700.00** | | **77'000.00** | | **86'198.92** | |
| | Nettoaufwand | | 85'700.00 | | 77'000.00 | | 86'198.92 |
| **500** | **ABSTIMMUNGEN UND WAHLEN** | **85'700.00** | | **77'000.00** | | **86'198.92** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 4'725.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 804.55 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 14'300.00 | | 12'500.00 | | 13'272.05 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 22'500.00 | | 17'500.00 | | 10'637.55 | |
| 3130.08 | Porti | 36'500.00 | | 37'000.00 | | 19'121.77 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'400.00 | | 1'000.00 | | 372.40 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | 37'265.60 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **503** | **KOMMISSIONEN** | **59'350.00** | | **59'710.00** | | **39'007.00** | **1'200.00** |
| | Nettoaufwand | | 59'350.00 | | 59'710.00 | | 37'807.00 |
| **503** | **KOMMISSIONEN** | **59'350.00** | | **59'710.00** | | **39'007.00** | **1'200.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 3'870.00 | | 3'750.00 | | 2'565.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 459.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 53'500.00 | | 53'500.00 | | 35'473.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 980.00 | | 1'460.00 | | 509.30 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 1'200.00 |
| **510** | **SEKRETARIAT** | **1'218'700.00** | **431'000.00** | **1'223'170.00** | **460'000.00** | **1'160'377.36** | **435'682.60** |
| | Nettoaufwand | | 787'700.00 | | 763'170.00 | | 724'694.76 |
| **510** | **SEKRETARIAT** | **1'218'700.00** | **431'000.00** | **1'223'170.00** | **460'000.00** | **1'160'377.36** | **435'682.60** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 768'950.00 | | 762'550.00 | | 739'214.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 49'160.00 | | 48'730.00 | | 47'086.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 74'250.00 | | 74'080.00 | | 70'262.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 11'550.00 | | 11'440.00 | | 10'692.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'410.00 | | 11'310.00 | | 10'979.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 7'680.00 | | 7'610.00 | | 6'890.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 12'900.00 | | 5'000.00 | | 3'499.85 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 6'206.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'500.00 | | 500.00 | | 1'446.71 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'000.00 | | 1'800.00 | | 38.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 4'332.86 | |
| 3130.09 | Staatsgebühren Fremdenpolizei | 260'000.00 | | 280'000.00 | | 256'162.50 | |
| 3130.10 | Gebühren Zivilstandsämter | | | | | 40.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | | | 101.35 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'133.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 900.00 | | 850.00 | | 268.90 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 2'020.94 | |
| 4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | 307'000.00 | | 337'000.00 | | 296'171.35 |
| 4210.05 | Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen (Öffentliche Sicherheit) | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 135'511.25 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 4'000.00 |
| **515** | **POLIZEIINSPEKTORAT** | **1'036'940.00** | **21'000.00** | **1'038'850.00** | **21'000.00** | **929'216.75** | **20'279.82** |
| | Nettoaufwand | | 1'015'940.00 | | 1'017'850.00 | | 908'936.93 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **515** | **POLIZEIINSPEKTORAT** | **1'036'940.00** | **21'000.00** | **1'038'850.00** | **21'000.00** | **929'216.75** | **20'279.82** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 680'140.00 | | 680'970.00 | | 619'070.15 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -14'074.50 | |
| 3049.00 | Kleider-Entschädigungen | 1'000.00 | | 6'000.00 | | 3'076.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 43'530.00 | | 43'380.00 | | 38'610.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 90'860.00 | | 90'710.00 | | 78'816.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10'160.00 | | 10'130.00 | | 8'921.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'110.00 | | 10'080.00 | | 8'960.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'090.00 | | 6'080.00 | | 5'204.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 2'729.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 1'901.20 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 250.00 | | 500.00 | | | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 1'499.00 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'668.00 | |
| 3130.11 | Dienstleistungen KAPO Bern | 170'000.00 | | 165'000.00 | | 155'838.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 6'790.95 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'149.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'531.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 500.00 | | 110.70 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | 500.00 | | | | 1'613.30 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'800.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'052.68 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 15'000.00 | | 16'000.00 | | 14'227.14 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 5'000.00 |
| **517** | **VERKEHRSWESEN** | **147'800.00** | **1'320'000.00** | **87'100.00** | **1'250'000.00** | **121'064.95** | **1'172'833.53** |
| | Nettoertrag | 1'172'200.00 | | 1'162'900.00 | | 1'051'768.58 | |
| **517** | **VERKEHRSWESEN** | **147'800.00** | **1'320'000.00** | **87'100.00** | **1'250'000.00** | **121'064.95** | **1'172'833.53** |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 200.00 | | 500.00 | | | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 13'000.00 | | 10'000.00 | | 11'598.78 | |
| 3150.02 | Unterhalt Radargeräte | 30'000.00 | | 18'000.00 | | 16'203.65 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 17'500.00 | | 8'500.00 | | 8'599.67 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'855.00 | |
| 3300.10 | Planm. Abschreibungen Sachanlagen (Strassen) | | | | | 699.65 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 54'100.00 | | 29'600.00 | | 54'079.20 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | 27'100.00 | | 14'600.00 | | 27'029.00 | |
| 4210.06 | Gebühren für Busseninkasso EG Ittigen | | 140'000.00 | | 120'000.00 | | 97'836.28 |
| 4240.15 | Parkplatzgebühren | | 230'000.00 | | 230'000.00 | | 159'770.05 |
| 4270.00 | Bussen | | 950'000.00 | | 900'000.00 | | 915'227.20 |
| **520** | **LEBENSMITTELKONTROLLE** | **5'910.00** | **3'750.00** | **5'880.00** | **3'700.00** | **4'718.25** | **3'757.90** |
| | Nettoaufwand | | 2'160.00 | | 2'180.00 | | 960.35 |
| **520** | **LEBENSMITTELKONTROLLE** | **5'910.00** | **3'750.00** | **5'880.00** | **3'700.00** | **4'718.25** | **3'757.90** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'520.00 | | 3'510.00 | | 3'145.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 190.00 | | 190.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 20.00 | | 10.00 | | 9.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 60.00 | | 50.00 | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 620.00 | | 620.00 | | 263.75 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 300.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'750.00 | | 3'700.00 | | 3'757.90 |
| **522** | **GESUNDHEITSWESEN** | **20'000.00** | | **18'500.00** | | **14'488.83** | |
| | Nettoaufwand | | 20'000.00 | | 18'500.00 | | 14'488.83 |
| **522** | **GESUNDHEITSWESEN** | **20'000.00** | | **18'500.00** | | **14'488.83** | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 11'071.40 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 500.00 | | 982.38 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'000.00 | | 5'000.00 | | 2'435.05 | |
| **525** | **HUNDETOILETTEN** | **48'100.00** | **55'000.00** | **57'600.00** | **55'000.00** | **41'596.20** | **52'300.00** |
| | Nettoaufwand | | | | 2'600.00 | | |
| | Nettoertrag | 6'900.00 | | | | 10'703.80 | |
| **525** | **HUNDETOILETTEN** | **48'100.00** | **55'000.00** | **57'600.00** | **55'000.00** | **41'596.20** | **52'300.00** |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 11'000.00 | | 18'500.00 | | 10'020.20 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 28'000.00 | | 30'000.00 | | 22'500.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 76.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 4033.00 | Hundesteuer | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 52'300.00 |
| **530** | **BESTATTUNGSWESEN** | **727'000.00** | **29'260.00** | **690'000.00** | **33'130.00** | **828'987.85** | **26'559.85** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 697'740.00 | | 656'870.00 | | 802'428.00 |
| **530** | **BESTATTUNGSWESEN** | **727'000.00** | **29'260.00** | **690'000.00** | **33'130.00** | **828'987.85** | **26'559.85** |
| 3130.23 | Bestattungskosten z.L. Gemeinde | 40'000.00 | | 30'000.00 | | 58'666.00 | |
| 3612.04 | Beitrag Friedhofunterhalt | 687'000.00 | | 660'000.00 | | 770'321.85 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 29'260.00 | | 33'130.00 | | 26'559.85 |
| **531** | **SIEGELUNGSWESEN** | **112'610.00** | **23'500.00** | **103'610.00** | **23'500.00** | **75'609.65** | **23'400.00** |
| | Nettoaufwand | | 89'110.00 | | 80'110.00 | | 52'209.65 |
| **531** | **SIEGELUNGSWESEN** | **112'610.00** | **23'500.00** | **103'610.00** | **23'500.00** | **75'609.65** | **23'400.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 88'970.00 | | 81'210.00 | | 60'104.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'640.00 | | 5'180.00 | | 3'779.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'060.00 | | 11'080.00 | | 8'217.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'320.00 | | 1'210.00 | | 873.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'310.00 | | 1'200.00 | | 877.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 1'010.00 | | 930.00 | | 674.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 800.00 | | 800.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 17.65 | |
| 3170.09 | Verpflegung | 500.00 | | | | | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'064.90 | |
| 4210.03 | Gebühren für Amtshandlungen (Öffentliche Sicherheit) | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 22'100.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'300.00 |
| **535** | **LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT** | **6'260.00** | | **6'250.00** | | **388.50** | |
| | Nettoaufwand | | 6'260.00 | | 6'250.00 | | 388.50 |
| **535** | **LAND- UND FORSTWIRTSCHAFT** | **6'260.00** | | **6'250.00** | | **388.50** | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'010.00 | | 1'000.00 | | 373.05 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 70.00 | | 70.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 1.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 20.00 | | 20.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | 14.30 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| **540** | **ZIVILSCHUTZ** | **302'650.00** | **4'200.00** | **289'820.00** | **4'200.00** | **295'677.85** | **11'544.40** |
| | Nettoaufwand | | 298'450.00 | | 285'620.00 | | 284'133.45 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **540** | **ZIVILSCHUTZ** | **302'650.00** | **4'200.00** | **289'820.00** | **4'200.00** | **295'677.85** | **11'544.40** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 6'260.00 | | 12'080.00 | | 11'216.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400.00 | | 760.00 | | 703.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 630.00 | | 1'240.00 | | 1'220.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 180.00 | | 162.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 180.00 | | 163.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 70.00 | | 140.00 | | 125.60 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 3'607.30 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'943.65 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 17'500.00 | | 16'500.00 | | 16'850.50 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 3'600.00 | | 2'800.00 | | 2'457.12 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 12'000.00 | | 8'000.00 | | 12'946.50 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 15'000.00 | | 8'000.00 | | 604.35 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'350.00 | | 5'350.00 | | 9'799.68 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 28.80 | |
| 3170.08 | Kurse | 215'440.00 | | 213'390.00 | | 220'668.22 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | -3'045.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen Planungen | | | | | -7.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'000.00 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 3'231.78 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 3'102.60 |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 5'441.80 |
| **545** | **NOTSPITAL RÜTI** | | | **2'000.00** | | | **2'134.90** |
| | Nettoaufwand | | | | 2'000.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 2'134.90 | |
| **545** | **NOTSPITAL RÜTI** | | | **2'000.00** | | | **2'134.90** |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 2'000.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 2'134.90 |
| **550** | **FEUERWEHR** | **829'890.00** | **829'890.00** | **801'000.00** | **801'000.00** | **840'526.55** | **840'526.55** |
| **550** | **FEUERWEHR** | **829'890.00** | **829'890.00** | **801'000.00** | **801'000.00** | **840'526.55** | **840'526.55** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 82'780.00 | | 91'000.00 | | 88'825.20 | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 9'950.00 | | 11'680.00 | | 11'283.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'980.00 | | 6'640.00 | | 3'989.10 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'150.00 | | 230.00 | | 1'726.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'400.00 | | 1'530.00 | | 168.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'390.00 | | 1'540.00 | | 926.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 120.00 | | 140.00 | | 130.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 1'000.00 | | 328.20 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 518.50 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'396.50 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 465'000.00 | | 458'000.00 | | 449'724.10 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 4'000.00 | | 4'300.00 | | 3'942.17 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 9'000.00 | | | | 8'346.15 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'263.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 800.00 | | 1'000.00 | | 290.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 300.00 | | 300.00 | | 291.85 | |
| 3170.09 | Verpflegung | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'762.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 30'000.00 | | 10'000.00 | | 26'984.98 | |
| 3181.03 | Steuererlasse | 1'500.00 | | | | 631.45 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 920.70 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Gebäude/Hochbauten | 13'800.00 | | 13'800.00 | | 13'802.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 115'000.00 | | 79'000.00 | | 77'117.00 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 39'020.00 | | 39'020.00 | | 39'021.00 | |
| 3409.04 | Intern verrechnete Zinsen Feuerwehr | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 400.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 28'900.00 | | 28'900.00 | | 28'900.00 | |
| 3612.07 | Inkassoprovision Feuerwehrpflichtersatz | 1'300.00 | | | | | |
| 4200.00 | Ersatzabgaben | | 710'000.00 | | 710'000.00 | | 710'386.55 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 40'700.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 4635.00 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 90'000.00 | | 87'000.00 | | 89'440.00 |
| 9010.00 | Abschluss SF im EK Ertragsüberschuss | | | 34'920.00 | | 67'836.70 | |
| 9011.00 | Abschluss SF im EK Aufwandüberschuss | | 26'890.00 | | | | |
| **555** | **KATASTROPHENORGANISATION** | **84'030.00** | | **114'650.00** | | **80'396.00** | |
| | Nettoaufwand | | 84'030.00 | | 114'650.00 | | 80'396.00 |
| **555** | **KATASTROPHENORGANISATION** | **84'030.00** | | **114'650.00** | | **80'396.00** | |
| 3138.00 | Kurse | 79'730.00 | | 77'350.00 | | 76'096.00 | |
| 3612.06 | Entschädigungen an Gemeinden | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 4'300.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | 33'000.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **560** | **MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG** | **10'100.00** | | **10'000.00** | | **10'101.35** | |
| | Nettoaufwand | | 10'100.00 | | 10'000.00 | | 10'101.35 |
| **560** | **MILITÄRISCHE VERTEIDIGUNG** | **10'100.00** | | **10'000.00** | | **10'101.35** | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | | | 101.35 | |
| 3612.05 | Beitrag für Schiessanlage Riedbach | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| **6** | **SOZIALES** | **51'000'990.00** | **32'684'290.00** | **50'554'500.00** | **31'713'600.00** | **50'760'854.91** | **31'520'696.81** |
| | Nettoaufwand | | 18'316'700.00 | | 18'840'900.00 | | 19'240'158.10 |
| **603** | **KOMMISSIONEN** | **4'000.00** | | **4'000.00** | | **3'205.00** | |
| | Nettoaufwand | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'205.00 |
| **603** | **KOMMISSIONEN** | **4'000.00** | | **4'000.00** | | **3'205.00** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'205.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| **610** | **FACHDIENSTE SOZIALHILFE** | **2'653'120.00** | | **2'643'270.00** | | **2'480'705.22** | |
| | Nettoaufwand | | 2'653'120.00 | | 2'643'270.00 | | 2'480'705.22 |
| **610** | **FACHDIENSTE SOZIALHILFE** | **2'653'120.00** | | **2'643'270.00** | | **2'480'705.22** | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'039'240.00 | | 2'042'760.00 | | 1'977'812.75 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -45'390.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 130'750.00 | | 131'620.00 | | 125'410.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 252'400.00 | | 264'640.00 | | 238'726.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 30'520.00 | | 30'720.00 | | 28'980.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 30'350.00 | | 30'550.00 | | 29'103.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 21'760.00 | | 22'080.00 | | 20'801.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 28'000.00 | | 22'000.00 | | 5'831.60 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 6'300.00 | | 3'200.00 | | 5'502.80 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'115.25 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 3'000.00 | | 1'200.00 | | 654.05 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 32'000.00 | | 20'000.00 | | 14'520.55 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 5'175.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | 202.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 114.90 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 66'000.00 | | 62'000.00 | | 65'983.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'300.00 | | 1'500.00 | | 205.40 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 800.00 | | 800.00 | | 530.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'425.62 | |
| **620** | **SOZIALHILFE** | **2'018'400.00** | | **1'958'470.00** | | **2'049'864.65** | |
| | Nettoaufwand | | 2'018'400.00 | | 1'958'470.00 | | 2'049'864.65 |
| **620** | **SOZIALHILFE** | **2'018'400.00** | | **1'958'470.00** | | **2'049'864.65** | |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'537'280.00 | | 1'490'370.00 | | 1'610'108.50 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -20'625.50 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 98'050.00 | | 95'100.00 | | 100'869.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 192'110.00 | | 174'900.00 | | 184'859.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 22'950.00 | | 22'290.00 | | 22'951.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 22'760.00 | | 22'070.00 | | 23'498.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 15'750.00 | | 14'940.00 | | 15'562.20 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 24'214.10 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 7'000.00 | | 6'000.00 | | 6'521.25 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 2'300.00 | | 21.35 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 692.15 | |
| 3130.21 | Betreibungskosten | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3130.27 | Gerichtskosten | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 51'788.37 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 500.35 | |
| 3136.01 | Honorare Vertrauenszahnärzte | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 13'296.50 | |
| 3136.02 | Honorare Vertrauensärzte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 4'000.00 | | 1'618.30 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'000.00 | | 21'000.00 | | 11'990.00 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'998.68 | |
| **625** | **GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE** | **22'000'000.00** | **10'850'000.00** | **22'000'000.00** | **10'580'000.00** | **22'722'796.36** | **10'273'873.03** |
| | Nettoaufwand | | 11'150'000.00 | | 11'420'000.00 | | 12'448'923.33 |
| **625** | **GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE** | **22'000'000.00** | **10'850'000.00** | **22'000'000.00** | **10'580'000.00** | **22'722'796.36** | **10'273'873.03** |
| 3637.03 | Unterstützungen (wirtschaftliche Hilfe inkl. KVG/VVG-Prämien) | 22'000'000.00 | | 22'000'000.00 | | 22'722'796.36 | |
| 4260.04 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 1'050'000.00 | | 1'030'000.00 | | 903'423.31 |
| 4260.05 | Übrige Erträge ohne Inkassoprivileg | | 8'000'000.00 | | 7'750'000.00 | | 7'576'828.62 |
| 4611.02 | Prämienverbilligungen KVG | | 1'800'000.00 | | 1'800'000.00 | | 1'793'621.10 |
| **628** | **ZUSCHÜSSE NACH DEKRET** | | | | | | **3'564.15** |
| | Nettoertrag | | | | | 3'564.15 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **628** | **ZUSCHÜSSE NACH DEKRET** | | | | | | **3'564.15** |
| 4260.07 | Rückerstattungen Nichtheimbewohner | | | | | | 3'564.15 |
| **640** | **ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV** | **4'420'200.00** | | **4'420'200.00** | | **4'364'888.20** | |
| | Nettoaufwand | | 4'420'200.00 | | 4'420'200.00 | | 4'364'888.20 |
| **640** | **ALTERS- UND HINTERLASSENEN-VERSICHERUNG AHV** | **4'420'200.00** | | **4'420'200.00** | | **4'364'888.20** | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | 202.70 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | 41'136.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 4'100'000.00 | | 4'100'000.00 | | 4'008'504.55 | |
| 3632.05 | Betriebsbeitrag an Stadt Bern; Führen AHV-Zweigstelle | 320'000.00 | | 320'000.00 | | 315'044.95 | |
| **650** | **AMBULANTE KRANKENPFLEGE** | **36'000.00** | | **36'000.00** | | **24'646.00** | |
| | Nettoaufwand | | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 24'646.00 |
| **650** | **AMBULANTE KRANKENPFLEGE** | **36'000.00** | | **36'000.00** | | **24'646.00** | |
| 3130.13 | Mahlzeitendienst SPITEX | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 24'646.00 | |
| **655** | **DIVERSE LEISTUNGEN** | **80'000.00** | | **80'000.00** | | | |
| | Nettoaufwand | | 80'000.00 | | 80'000.00 | | |
| **655** | **DIVERSE LEISTUNGEN** | **80'000.00** | | **80'000.00** | | | |
| 3130.17 | Beiträge an Beschäftigungsprogramme | 80'000.00 | | 80'000.00 | | | |
| **660** | **LEISTUNGEN AN DAS ALTER** | **15'000.00** | | | | **7'868.81** | |
| | Nettoaufwand | | 15'000.00 | | | | 7'868.81 |
| **660** | **LEISTUNGEN AN DAS ALTER** | **15'000.00** | | | | **7'868.81** | |
| 3170.10 | Seniorenausflug | 15'000.00 | | | | 7'868.81 | |
| **670** | **LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE** | **10'910'000.00** | **15'310'000.00** | **10'265'000.00** | **14'511'600.00** | **10'859'466.45** | **15'307'239.87** |
| | Nettoertrag | 4'400'000.00 | | 4'246'600.00 | | 4'447'773.42 | |
| **670** | **LASTENAUSGLEICH SOZIALHILFE** | **10'910'000.00** | **15'310'000.00** | **10'265'000.00** | **14'511'600.00** | **10'859'466.45** | **15'307'239.87** |
| 3611.02 | Entschädigungen an Kanton (LV SOZ) | 10'860'000.00 | | 10'200'000.00 | | 10'859'466.45 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 50'000.00 | | 65'000.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 13'050'000.00 | | 12'300'000.00 | | 13'047'239.87 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 2'260'000.00 | | 2'211'600.00 | | 2'260'000.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **680** | **EKS** | **1'883'410.00** | **2'342'110.00** | **1'747'270.00** | **2'166'000.00** | **1'663'315.17** | **2'197'834.56** |
| | Nettoertrag | 458'700.00 | | 418'730.00 | | 534'519.39 | |
| **680** | **EKS** | **1'883'410.00** | **2'342'110.00** | **1'747'270.00** | **2'166'000.00** | **1'663'315.17** | **2'197'834.56** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'307'980.00 | | 1'203'530.00 | | 1'137'402.70 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -3'079.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 83'080.00 | | 76'340.00 | | 72'167.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 166'400.00 | | 155'730.00 | | 145'073.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 19'390.00 | | 17'820.00 | | 16'619.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 19'280.00 | | 17'720.00 | | 16'746.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 13'480.00 | | 12'330.00 | | 11'683.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 28'000.00 | | 25'000.00 | | 27'196.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'500.00 | | 5'000.00 | | 5'294.65 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 2'501.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'129.80 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'613.50 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 5'974.35 | |
| 3130.07 | Öffentlichkeitsarbeit | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 102'035.86 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 20'000.00 | | 14'000.00 | | 17'968.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 200.00 | | 200.00 | | 68.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Fahrzeug | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 2'804.80 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 77'808.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'841.90 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 2'800.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 1'665.56 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 14'548.80 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | 1'000.00 | | 4'363.61 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 2'342'110.00 | | 2'165'000.00 | | 2'178'922.15 |
| **681** | **GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT** | **674'760.00** | | **697'850.00** | **2'000.00** | **558'422.75** | **2'100.00** |
| | Nettoaufwand | | 674'760.00 | | 695'850.00 | | 556'322.75 |
| **681** | **GENERATIONEN UND QUARTIERARBEIT** | **674'760.00** | | **697'850.00** | **2'000.00** | **558'422.75** | **2'100.00** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 400'190.00 | | 415'180.00 | | 348'000.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 25'520.00 | | 26'470.00 | | 22'213.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 43'710.00 | | 47'450.00 | | 35'702.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'960.00 | | 6'180.00 | | 5'133.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'920.00 | | 6'140.00 | | 5'154.55 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'560.00 | | 4'730.00 | | 3'966.05 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 25'000.00 | | 30'000.00 | | 12'273.30 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'898.80 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | 254.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 1'997.60 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 182.70 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'700.00 | | 1'500.00 | | 1'123.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 5'845.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 600.00 | | 612.85 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'509.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 11.90 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 54'284.15 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'600.00 | | 600.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 39'000.00 | | 38'000.00 | | 31'258.95 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 2'000.00 | | 2'100.00 |
| **682** | **OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN** | **65'130.00** | **80'000.00** | **57'120.00** | **80'000.00** | **54'302.90** | **80'025.70** |
| | Nettoertrag | 14'870.00 | | 22'880.00 | | 25'722.80 | |
| **682** | **OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT STETTLEN** | **65'130.00** | **80'000.00** | **57'120.00** | **80'000.00** | **54'302.90** | **80'025.70** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 42'640.00 | | 36'480.00 | | 35'282.50 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'720.00 | | 2'320.00 | | 2'245.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'550.00 | | 3'350.00 | | 3'202.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 640.00 | | 540.00 | | 519.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 630.00 | | 540.00 | | 521.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 400.00 | | 340.00 | | 330.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 650.00 | | 650.00 | | 646.85 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 100.00 | | 100.00 | | 85.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 100.00 | | 100.00 | | 115.00 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 800.00 | | 800.00 | | 651.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 200.00 | | 200.00 | | 227.35 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 100.00 | | 100.00 | | 72.25 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 7'925.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | 11.40 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'466.15 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 60'000.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'025.70 |
| **683** | **OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT** | **712'790.00** | **489'180.00** | **771'390.00** | **451'000.00** | **682'841.00** | **454'785.93** |
| | Nettoaufwand | | 223'610.00 | | 320'390.00 | | 228'055.07 |
| **683** | **OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT** | **712'790.00** | **489'180.00** | **771'390.00** | **451'000.00** | **682'841.00** | **454'785.93** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 472'820.00 | | 527'590.00 | | 458'632.30 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 42'430.00 | | 35'690.00 | | 33'094.20 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -1'287.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 32'900.00 | | 35'990.00 | | 31'184.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 46'560.00 | | 52'110.00 | | 50'915.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'680.00 | | 8'400.00 | | 7'141.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'640.00 | | 8'360.00 | | 7'236.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'960.00 | | 5'750.00 | | 4'183.75 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 12'657.70 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 540.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 217.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'533.15 | |
| 3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungs- und Waschmittel) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'188.54 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | | | | | 7.40 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 2'400.00 | | 1'000.00 | | 7'410.99 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 9'334.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'400.00 | | 2'500.00 | | 2'383.60 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'131.92 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'811.35 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | | | | | 98.00 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'000.00 | | 36'000.00 | | 21'420.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 711.65 | |
| 3150.03 | Unterhalt Geräte und Spielzeuge | 1'000.00 | | | | 881.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'918.55 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 32'000.00 | | 20'000.00 | | 22'493.65 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 6'045.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 593.53 |
| 4320.00 | Bestandeskorrektur Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | -852.60 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 65'000.00 | | 55'000.00 | | 55'000.00 |
| 4611.07 | Entschädigungen vom Kanton (Besoldungen) | | 416'180.00 | | 390'000.00 | | 390'000.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung Miete | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **684** | **ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO** | **735'000.00** | **345'000.00** | **700'000.00** | **310'000.00** | **733'158.55** | **273'974.43** |
| | Nettoaufwand | | 390'000.00 | | 390'000.00 | | 459'184.12 |
| **684** | **ALIMENTENVORSCHUSS UND -INKASSO** | **735'000.00** | **345'000.00** | **700'000.00** | **310'000.00** | **733'158.55** | **273'974.43** |
| 3637.06 | Alimentenbevorschussungen | 720'000.00 | | 690'000.00 | | 719'378.80 | |
| 3637.07 | Inkassokosten Alimentenbevorschussungen | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 13'779.75 | |
| 4260.09 | Rückerstattungen Alimenten | | 330'000.00 | | 300'000.00 | | 267'929.88 |
| 4260.10 | Rückerstattungen Inkassokosten Alimenten | | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 6'044.55 |
| **685** | **KINDERTAGESSTÄTTE** | **908'260.00** | **599'000.00** | **971'630.00** | **599'000.00** | **859'185.88** | **513'242.20** |
| | Nettoaufwand | | 309'260.00 | | 372'630.00 | | 345'943.68 |
| **685** | **KINDERTAGESSTÄTTE** | **908'260.00** | **599'000.00** | **971'630.00** | **599'000.00** | **859'185.88** | **513'242.20** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 587'110.00 | | 618'750.00 | | 586'899.90 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | 9'310.00 | | 8'910.00 | | 4'527.40 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -21'327.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 37'930.00 | | 39'950.00 | | 36'112.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 61'450.00 | | 75'580.00 | | 59'791.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'860.00 | | 9'320.00 | | 8'362.55 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'810.00 | | 9'270.00 | | 8'396.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 6'740.00 | | 7'100.00 | | 6'223.30 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 4'727.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 250.00 | | 250.00 | | 63.40 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 2'895.79 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 60'000.00 | | 56'000.00 | | 58'114.90 | |
| 3110.03 | Geräte und Spielzeuge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'831.10 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 8'048.15 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 26'000.00 | | 32'000.00 | | 25'990.20 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 2'000.00 | | 2'100.00 | | 1'929.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'500.00 | | 1'600.00 | | 1'347.90 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 18'000.00 | | 20'000.00 | | 17'737.61 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3150.03 | Unterhalt Geräte und Spielzeuge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'728.90 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 15'000.00 | | 25'500.00 | | 10'063.50 | |
| 3430.00 | Liegenschaftsunterhalt FV | | | | | 404.80 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | -683.72 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung Miete | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 | |
| 4240.16 | Elternbeiträge Betreuung | | 190'000.00 | | 190'000.00 | | 167'035.45 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.17 | Elternbeiträge Mahlzeiten | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 33'069.00 |
| 4260.11 | Rückerstattungen Personal für Verpflegung | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'149.60 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 360'000.00 | | 360'000.00 | | 304'988.15 |
| **687** | **SCHULSOZIALARBEIT** | **541'250.00** | **42'000.00** | **530'520.00** | **37'000.00** | **508'156.47** | **58'389.00** |
| | Nettoaufwand | | 499'250.00 | | 493'520.00 | | 449'767.47 |
| **687** | **SCHULSOZIALARBEIT** | **541'250.00** | **42'000.00** | **530'520.00** | **37'000.00** | **508'156.47** | **58'389.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 412'160.00 | | 405'860.00 | | 397'309.30 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -3'690.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 26'140.00 | | 25'730.00 | | 24'955.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 50'640.00 | | 50'990.00 | | 48'852.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'100.00 | | 6'010.00 | | 4'991.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'070.00 | | 5'970.00 | | 5'791.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 4'340.00 | | 4'210.00 | | 4'094.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'000.00 | | 6'000.00 | | 9'397.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 470.95 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 331.65 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'941.67 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 500.00 | | 750.00 | | 214.00 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 1'941.00 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 1'700.00 | | 1'500.00 | | 1'129.35 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 8'000.00 | | 6'000.00 | | 6'412.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 720.00 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 3'600.00 | | 5'000.00 | | 2'943.95 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 500.00 | | 500.00 | | 350.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | | | | | 20'000.00 |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 33'000.00 | | 30'000.00 | | 31'286.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 9'000.00 | | 7'000.00 | | 7'103.00 |
| **688** | **SCHRITT:WEISE** | **250'260.00** | **77'000.00** | **242'110.00** | **77'000.00** | **217'512.20** | **77'403.00** |
| | Nettoaufwand | | 173'260.00 | | 165'110.00 | | 140'109.20 |
| **688** | **SCHRITT:WEISE** | **250'260.00** | **77'000.00** | **242'110.00** | **77'000.00** | **217'512.20** | **77'403.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 178'400.00 | | 170'050.00 | | 162'044.90 | |
| 3010.01 | Löhne Reinigungspersonal | | | | | -195.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'160.00 | | 10'620.00 | | 10'108.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 18'650.00 | | 14'670.00 | | 13'364.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'610.00 | | 2'480.00 | | 2'154.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'590.00 | | 2'460.00 | | 2'344.90 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 2'000.00 | | 1'900.00 | | 1'805.15 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 1'110.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 580.00 | | 180.55 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 17'000.00 | | 16'000.00 | | 16'093.15 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 3'000.00 | | 9'000.00 | | 1'859.40 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'588.80 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'165.15 | |
| 3170.07 | Diverse Anlässe; Spesen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'669.95 | |
| 3800.00 | a.o. Personalaufwand | | | | | 217.20 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'015.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 71'388.00 |
| **689** | **BETREUNGSGUTSCHEINE** | **3'093'410.00** | **2'550'000.00** | **3'429'670.00** | **2'900'000.00** | **2'970'519.30** | **2'278'264.94** |
| | Nettoaufwand | | 543'410.00 | | 529'670.00 | | 692'254.36 |
| **689** | **BETREUUNGSGUTSCHEINE** | **3'093'410.00** | **2'550'000.00** | **3'429'670.00** | **2'900'000.00** | **2'970'519.30** | **2'278'264.94** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 77'010.00 | | 65'590.00 | | 64'388.05 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'830.00 | | 4'110.00 | | 4'029.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'450.00 | | 7'330.00 | | 6'894.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'130.00 | | 960.00 | | 931.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'120.00 | | 950.00 | | 935.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 870.00 | | 730.00 | | 719.65 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | 470.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 5.10 | |
| 3635.03 | Betreuungsgutscheine | 3'000'000.00 | | 3'350'000.00 | | 2'892'146.55 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 18'970.50 |
| 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | | 2'550'000.00 | | 2'900'000.00 | | 2'259'294.44 |
| **7** | **FINANZEN- UND STEUERN** | **9'599'690.00** | **65'270'880.00** | **7'610'900.00** | **62'256'030.00** | **10'607'615.46** | **61'365'405.13** |
| | Nettoertrag | 55'671'190.00 | | 54'645'130.00 | | 50'757'789.67 | |
| **703** | **KOMMISSIONEN** | **3'200.00** | | **3'200.00** | | **1'080.00** | |
| | Nettoaufwand | | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 1'080.00 |
| **703** | **KOMMISSIONEN** | **3'200.00** | | **3'200.00** | | **1'080.00** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'080.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **710** | **SEKRETARIAT** | **3'572'570.00** | **313'000.00** | **3'307'400.00** | **343'000.00** | **2'950'186.35** | **306'052.50** |
| | Nettoaufwand | | 3'259'570.00 | | 2'964'400.00 | | 2'644'133.85 |
| **710** | **SEKRETARIAT** | **3'572'570.00** | **313'000.00** | **3'307'400.00** | **343'000.00** | **2'950'186.35** | **306'052.50** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'404'530.00 | | 1'383'120.00 | | 1'209'398.40 | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | | | | | -34'711.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 90'060.00 | | 88'470.00 | | 75'262.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 177'420.00 | | 171'120.00 | | 148'391.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 21'160.00 | | 20'760.00 | | 17'210.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 20'900.00 | | 20'540.00 | | 17'516.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | 13'070.00 | | 12'760.00 | | 10'744.20 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 8'056.15 | |
| 3090.01 | IT-Schulungskosten | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 24'231.76 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'500.00 | | 5'200.00 | | 6'081.45 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | | | 198.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | | | 59.78 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Kommunikation | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 3'995.64 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 11'976.05 | |
| 3113.00 | Hardware | 94'000.00 | | 90'000.00 | | 43'629.02 | |
| 3118.00 | Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen | 206'500.00 | | 140'000.00 | | 139'256.32 | |
| 3130.01 | IT-Vernetzung | 56'500.00 | | 53'500.00 | | 52'508.98 | |
| 3130.02 | Telefon und Kommunikation | 44'400.00 | | 35'400.00 | | 50'157.65 | |
| 3130.03 | Infrastruktur Telefon und Kommunikation | 127'300.00 | | 46'500.00 | | 45'320.57 | |
| 3130.08 | Porti | 105'000.00 | | 100'000.00 | | 103'678.32 | |
| 3130.19 | Servicegebühren Kt. Steuerverwaltung | 215'000.00 | | 200'000.00 | | 210'685.00 | |
| 3130.20 | Bankspesen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 888.53 | |
| 3130.21 | Betreibungskosten | 6'000.00 | | 7'000.00 | | 4'589.90 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 70'000.00 | | 65'000.00 | | 156'909.60 | |
| 3133.01 | Nutzung externe Rechenzentren | 234'000.00 | | 148'100.00 | | 55'125.17 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 6'884.25 | |
| 3137.01 | Unternehmensabgabe Radio + Fernsehen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'505.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'303.65 | |
| 3150.01 | Unterhalt Kopierer | 16'000.00 | | 41'500.00 | | 15'967.74 | |
| 3150.04 | Miete/Wartung Multifunktionsgeräte (Verpflichtungskredit bis 31.03.2023) | 26'600.00 | | 24'100.00 | | 30'353.15 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 48'000.00 | | 108'500.00 | | 41'367.72 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 438'730.00 | | 402'030.00 | | 416'180.52 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'252.05 | |
| 3170.11 | Freier Kredit Kommissionen Bildungswesen | | | | | 273.39 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien,Maschinen,Fahrzeuge | 50'000.00 | | 45'500.00 | | 47'192.99 | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 14'529.60 | |
| 3631.02 | Beitrag an Kanton für amtl. Bewertung | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 8'215.55 | |
| 4210.04 | Gebühren für Amtshandlungen (Finanzen + Steuern) | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'402.48 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 500.00 | | 26'000.00 | | 246.47 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'500.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 2'615.55 |
| 4611.04 | Quellensteuerprovision | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'296.00 |
| 4611.05 | Steuererlassprovision | | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 8'320.00 |
| 4611.06 | Kirchensteuerprovision | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 11'672.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 275'000.00 | | 275'000.00 | | 275'000.00 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | 2'000.00 | | |
| **715** | **VERMESSUNGSWESEN** | **10'000.00** | | **12'000.00** | | | |
| | Nettoaufwand | | 10'000.00 | | 12'000.00 | | |
| **715** | **VERMESSUNGSWESEN** | **10'000.00** | | **12'000.00** | | | |
| 3130.22 | Honorar Grundbuchgeometer | 10'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| **720** | **ZINSEN** | **2'192'000.00** | **563'000.00** | **1'290'000.00** | **583'600.00** | **1'387'996.14** | **587'343.15** |
| | Nettoaufwand | | 1'629'000.00 | | 706'400.00 | | 800'652.99 |
| **720** | **ZINSEN** | **2'192'000.00** | **563'000.00** | **1'290'000.00** | **583'600.00** | **1'387'996.14** | **587'343.15** |
| 3181.03 | Steuererlasse | 5'000.00 | | 20'000.00 | | 13.40 | |
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 2'000.00 | | | | 1'808.25 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 75'000.00 | | 10'000.00 | | 308'200.00 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'890'000.00 | | 1'080'000.00 | | 935'519.44 | |
| 3409.00 | Zinsen auf Sonderrechnungen | | | | | 36.15 | |
| 3409.05 | Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 91'400.00 | |
| 3499.00 | Vergütungszinsen (NESKO) | 50'000.00 | | 20'000.00 | | 51'018.90 | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | 70'000.00 | | 60'000.00 | | | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 2'000.00 | | 10'000.00 | | 2'254.30 |
| 4400.01 | Verzugszinsen | | 370'000.00 | | 320'000.00 | | 360'849.75 |
| 4409.00 | Intern verrechnete Zinsen Spezialfinanzierungen | | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 32'800.00 |
| 4409.03 | Intern verr. Zinsen Spezialfinanzierungen; Werkhof | | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 4'400.00 |
| 4420.01 | Dividende Messepark Bern AG | | 14'000.00 | | 20'000.00 | | 13'889.10 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 132'000.00 | | 177'600.00 | | 173'150.00 |
| **723** | **ABSCHREIBUNGEN** | **2'312'000.00** | **233'880.00** | **2'292'000.00** | **233'880.00** | **2'316'282.00** | **233'875.00** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 2'078'120.00 | | 2'058'120.00 | | 2'082'407.00 |
| **723** | **ABSCHREIBUNGEN** | **2'312'000.00** | **233'880.00** | **2'292'000.00** | **233'880.00** | **2'316'282.00** | **233'875.00** |
| 3180.01 | Wertberichtigung auf Forderungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'000.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 30'000.00 | | 10'000.00 | | 35'731.00 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen (bish. VV, 16 J.) | 2'272'000.00 | | 2'272'000.00 | | 2'271'551.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 43'500.00 | | 43'500.00 | | 43'500.00 |
| 4950.00 | Int. Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen | | 190'380.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 |
| **730** | **FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH** | **3'280'000.00** | **3'681'000.00** | **3'230'000.00** | **3'683'400.00** | **3'240'496.00** | **3'554'734.00** |
| | Nettoertrag | 401'000.00 | | 453'400.00 | | 314'238.00 | |
| **730** | **FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH** | **3'280'000.00** | **3'681'000.00** | **3'230'000.00** | **3'683'400.00** | **3'240'496.00** | **3'554'734.00** |
| 3621.00 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung | 3'280'000.00 | | 3'230'000.00 | | 3'240'496.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 31'000.00 | | 31'000.00 | | 31'000.00 |
| 4621.60 | Anteil am soziodemografischen Ausgleich des Kantons | | 550'000.00 | | 552'400.00 | | 526'473.00 |
| 4622.70 | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau | | 3'100'000.00 | | 3'100'000.00 | | 2'997'261.00 |
| **736** | **ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN** | | **480'000.00** | | **480'000.00** | | **459'530.75** |
| | Nettoertrag | 480'000.00 | | 480'000.00 | | 459'530.75 | |
| **736** | **ELEKTRIZITÄT ALLGEMEIN** | | **480'000.00** | | **480'000.00** | | **459'530.75** |
| 4120.00 | Konzessionen | | 480'000.00 | | 480'000.00 | | 459'530.75 |
| **750** | **ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN** | **635'000.00** | **51'620'000.00** | **530'000.00** | **47'300'000.00** | **691'834.77** | **48'134'070.90** |
| | Nettoertrag | 50'985'000.00 | | 46'770'000.00 | | 47'442'236.13 | |
| **750** | **ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN** | **635'000.00** | **51'620'000.00** | **530'000.00** | **47'300'000.00** | **691'834.77** | **48'134'070.90** |
| 3180.00 | Wertberichtigung für gefährdete Steuerguthaben (Aufwandsminderung) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | -14'000.00 | |
| 3181.01 | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern | 600'000.00 | | 500'000.00 | | 683'487.52 | |
| 3181.03 | Steuererlasse | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 22'347.25 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 38'440'000.00 | | 36'900'000.00 | | 35'994'714.80 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen | | 150'000.00 | | 500'000.00 | | 104'507.75 |
| 4000.40 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommen | | 1'700'000.00 | | 1'600'000.00 | | 1'560'238.35 |
| 4000.50 | Passive Steuerausscheidungen Einkommen | | -800'000.00 | | -750'000.00 | | -899'098.00 |
| 4000.60 | Anrechnung ausländischer Quellensteuern NP | | 10'000.00 | | -10'000.00 | | -8'088.55 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 3'200'000.00 | | 2'500'000.00 | | 2'957'846.65 |
| 4001.40 | Aktive Steuerausscheidungen Vermögen | | 550'000.00 | | 550'000.00 | | 518'192.45 |
| 4001.50 | Passive Steuerausscheidungen Vermögen | | 250'000.00 | | -250'000.00 | | -231'393.25 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4002.00 | Quellensteuern | | 1'800'000.00 | | 1'600'000.00 | | 2'232'853.30 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | | 4'000'000.00 | | 3'500'000.00 | | 4'562'819.90 |
| 4010.40 | Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern | | 1'650'000.00 | | 1'550'000.00 | | 1'641'326.50 |
| 4010.50 | Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern | | 500'000.00 | | -600'000.00 | | -448'568.45 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern | | 50'000.00 | | 60'000.00 | | 37'638.45 |
| 4011.40 | Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 14'107.05 |
| 4011.50 | Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | | -10'000.00 | | -10'000.00 | | -7'793.30 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 120'000.00 | | 150'000.00 | | 104'767.25 |
| **751** | **SONDERSTEUERN** | **15'000.00** | **2'255'000.00** | **10'000.00** | **2'660'000.00** | **19'668.35** | **1'988'409.25** |
| | Nettoertrag | 2'240'000.00 | | 2'650'000.00 | | 1'968'740.90 | |
| **751** | **SONDERSTEUERN** | **15'000.00** | **2'255'000.00** | **10'000.00** | **2'660'000.00** | **19'668.35** | **1'988'409.25** |
| 3181.02 | Forderungsverluste | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 19'668.35 | |
| 4000.80 | Lotteriegewinnsteuer | | | | 5'000.00 | | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 1'400'000.00 | | 1'850'000.00 | | 1'118'832.20 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 850'000.00 | | 800'000.00 | | 862'860.80 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'716.25 |
| **752** | **LIEGENSCHAFTSSTEUERN** | | **5'600'000.00** | | **5'500'000.00** | **71.85** | **5'037'597.50** |
| | Nettoertrag | 5'600'000.00 | | 5'500'000.00 | | 5'037'525.65 | |
| **752** | **LIEGENSCHAFTSSTEUERN** | | **5'600'000.00** | | **5'500'000.00** | **71.85** | **5'037'597.50** |
| 3181.02 | Forderungsverluste | | | | | 71.85 | |
| 4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 5'600'000.00 | | 5'500'000.00 | | 5'037'597.50 |
| **760** | **ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE** | | **525'000.00** | | **520'000.00** | | **632'374.80** |
| | Nettoertrag | 525'000.00 | | 520'000.00 | | 632'374.80 | |
| **760** | **ERTRAGSANTEILE, ÜBRIGE** | | **525'000.00** | | **520'000.00** | | **632'374.80** |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 275'000.00 | | 200'000.00 | | 373'296.95 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | 20'000.00 | | |
| 4600.00 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 250'000.00 | | 300'000.00 | | 259'077.85 |
| **780** | **NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE** | **-3'033'700.00** | | **-3'063'700.00** | **100'000.00** | | **100'000.00** |
| | Nettoertrag | 3'033'700.00 | | 3'163'700.00 | | 100'000.00 | |
| **780** | **NEUTRALE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE** | **-3'033'700.00** | | **-3'063'700.00** | **100'000.00** | | **100'000.00** |
| 3010.00 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | -1'180'000.00 | | -1'180'000.00 | | | |
| 3010.09 | Versicherungsleistungen | -300'000.00 | | -260'000.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.10 | Abgrenzung Mehrleistung Personal | 70'000.00 | | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | -83'000.00 | | -83'000.00 | | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | -177'000.00 | | -177'000.00 | | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung | -63'700.00 | | -63'700.00 | | | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) | -1'300'000.00 | | -1'300'000.00 | | | |
| 4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | 100'000.00 | | 100'000.00 |
| | **ABSCHLUSS** | **613'620.00** | | | **852'150.00** | | **331'417.28** |
| | Nettoaufwand | | 613'620.00 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 852'150.00 | | 331'417.28 | |
| **799** | **ABSCHLUSS** | **613'620.00** | | | **852'150.00** | | **331'417.28** |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | 613'620.00 | | | | | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | | | 852'150.00 | | 331'417.28 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **Erfolgsrechnung** | **125'918'110.00** | **125'918'110.00** | **120'089'610.00** | **120'089'610.00** | **120'641'170.29** | **120'641'170.29** |
| **3** | **Aufwand** | **125'262'730.00** | | **119'991'480.00** | | **120'042'765.41** | |
| 30 | Personalaufwand | 28'485'130.00 | | 27'256'120.00 | | 26'310'641.57 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 16'947'530.00 | | 15'888'800.00 | | 14'355'837.50 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 6'354'220.00 | | 5'720'920.00 | | 6'162'284.41 | |
| 34 | Finanzaufwand | 2'388'700.00 | | 1'523'900.00 | | 3'401'550.48 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'728'500.00 | | 2'749'000.00 | | 2'618'312.90 | |
| 36 | Transferaufwand | 67'179'300.00 | | 65'720'980.00 | | 65'939'801.39 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | | | 15'048.70 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 30'500.00 | | 26'000.00 | | 92'441.91 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'148'850.00 | | 1'105'760.00 | | 1'146'846.55 | |
| **4** | **Ertrag** | | **125'094'640.00** | | **117'941'450.00** | | **119'126'131.57** |
| 40 | Fiskalertrag | | 59'805'000.00 | | 55'715'000.00 | | 55'721'112.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 743'300.00 | | 746'200.00 | | 722'386.45 |
| 42 | Entgelte | | 25'341'760.00 | | 24'023'930.00 | | 23'870'941.15 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 422'200.00 | | 32'200.00 | | 261'050.80 |
| 44 | Finanzertrag | | 1'099'440.00 | | 1'107'560.00 | | 1'193'473.72 |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 3'830'000.00 | | 3'192'900.00 | | 3'501'212.56 |
| 46 | Transferertrag | | 32'084'090.00 | | 31'297'900.00 | | 31'434'058.74 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | | | | 15'048.70 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 620'000.00 | | 720'000.00 | | 1'260'000.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 1'148'850.00 | | 1'105'760.00 | | 1'146'846.55 |
| **9** | **Abschlusskonten** | **655'380.00** | **823'470.00** | **98'130.00** | **2'148'160.00** | **598'404.88** | **1'515'038.72** |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 655'380.00 | 823'470.00 | 98'130.00 | 2'148'160.00 | 598'404.88 | 1'515'038.72 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **Erfolgsrechnung** | **125'918'110.00** | **125'918'110.00** | **120'089'610.00** | **120'089'610.00** | **120'641'170.29** | **120'641'170.29** |
| **3** | **Aufwand** | **125'262'730.00** | | **119'991'480.00** | | **120'042'765.41** | |
| **30** | **Personalaufwand** | **28'485'130.00** | | **27'256'120.00** | | **26'310'641.57** | |
| **300** | **Behörden und Kommissionen** | **589'400.00** | | **596'090.00** | | **573'665.00** | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 589'400.00 | | 596'090.00 | | 573'665.00 | |
| **301** | **Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** | **21'977'490.00** | | **21'059'420.00** | | **20'527'303.40** | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 21'977'490.00 | | 21'059'420.00 | | 20'527'303.40 | |
| **302** | **Löhne der Lehrkräfte** | **69'230.00** | | **68'540.00** | | **68'928.50** | |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 69'230.00 | | 68'540.00 | | 68'928.50 | |
| **304** | **Zulagen** | **33'650.00** | | **36'400.00** | | **36'564.36** | |
| 3042 | Verpflegungszulagen | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 2'053.25 | |
| 3049 | Übrige Zulagen | 30'650.00 | | 33'900.00 | | 34'511.11 | |
| **305** | **Arbeitgeberbeiträge** | **5'048'030.00** | | **4'830'760.00** | | **4'651'814.20** | |
| 3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 1'452'440.00 | | 1'377'750.00 | | 1'335'568.95 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'690'500.00 | | 2'584'050.00 | | 2'491'856.55 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 357'710.00 | | 341'800.00 | | 299'867.95 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 354'560.00 | | 339'260.00 | | 311'441.10 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 192'820.00 | | 187'900.00 | | 213'079.65 | |
| **306** | **Arbeitgeberleistungen** | **43'500.00** | | **9'000.00** | | **4'800.00** | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 43'500.00 | | 9'000.00 | | 4'800.00 | |
| **309** | **Übriger Personalaufwand** | **723'830.00** | | **655'910.00** | | **447'566.11** | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 509'400.00 | | 439'200.00 | | 320'891.38 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 214'430.00 | | 216'710.00 | | 126'674.73 | |
| **31** | **Sach- und übriger Betriebsaufwand** | **16'947'530.00** | | **15'888'800.00** | | **14'355'837.50** | |
| **310** | **Material- und Warenaufwand** | **2'583'200.00** | | **2'351'340.00** | | **2'093'966.35** | |
| 3100 | Büromaterial | 88'850.00 | | 92'650.00 | | 62'773.95 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 780'220.00 | | 744'820.00 | | 653'681.50 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 150'800.00 | | 147'100.00 | | 104'292.08 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104 | Lehrmittel | 853'330.00 | | 660'620.00 | | 656'643.77 | |
| 3105 | Lebensmittel | 710'000.00 | | 706'150.00 | | 616'575.05 | |
| **311** | **Nicht aktivierbare Anlagen** | **1'023'370.00** | | **912'960.00** | | **711'028.66** | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 340'370.00 | | 346'710.00 | | 303'101.76 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 246'000.00 | | 207'250.00 | | 143'080.20 | |
| 3113 | Hardware | 106'000.00 | | 102'000.00 | | 46'785.58 | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 331'000.00 | | 257'000.00 | | 218'061.12 | |
| **312** | **Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..** | **1'469'100.00** | | **1'469'100.00** | | **1'285'658.29** | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'469'100.00 | | 1'469'100.00 | | 1'285'658.29 | |
| **313** | **Dienstleistungen und Honorare** | **4'847'680.00** | | **4'687'020.00** | | **4'361'387.48** | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 3'172'170.00 | | 3'076'870.00 | | 2'975'576.97 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 12'000.00 | | 7'000.00 | | 13'056.30 | |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 828'800.00 | | 881'800.00 | | 809'029.32 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 246'000.00 | | 160'100.00 | | 61'351.72 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 275'180.00 | | 236'100.00 | | 246'198.65 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 157'000.00 | | 156'000.00 | | 100'423.25 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 76'800.00 | | 91'800.00 | | 79'655.27 | |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 79'730.00 | | 77'350.00 | | 76'096.00 | |
| **314** | **Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt** | **3'150'720.00** | | **2'922'870.00** | | **2'602'049.30** | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 204'120.00 | | 188'270.00 | | 134'879.83 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 603'000.00 | | 603'000.00 | | 598'905.42 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 54'300.00 | | 29'300.00 | | 26'648.08 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 260'500.00 | | 251'300.00 | | 144'761.12 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2'028'800.00 | | 1'851'000.00 | | 1'696'854.85 | |
| **315** | **Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen** | **1'249'730.00** | | **1'174'330.00** | | **1'100'779.03** | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 185'130.00 | | 164'270.00 | | 113'625.08 | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 330'620.00 | | 283'100.00 | | 316'456.04 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 153'000.00 | | 208'500.00 | | 142'875.17 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 568'730.00 | | 506'030.00 | | 527'277.71 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 12'250.00 | | 12'430.00 | | 545.03 | |
| **316** | **Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.** | **619'900.00** | | **698'900.00** | | **683'129.86** | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 619'900.00 | | 698'900.00 | | 683'129.86 | |
| **317** | **Spesenentschädigungen** | **1'117'000.00** | | **1'005'510.00** | | **791'014.64** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 708'720.00 | | 620'300.00 | | 511'819.12 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 408'280.00 | | 385'210.00 | | 279'195.52 | |
| **318** | **Wertberichtigungen auf Forderungen** | **726'500.00** | | **590'000.00** | | **783'935.80** | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | -5'000.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 706'500.00 | | 570'000.00 | | 788'935.80 | |
| **319** | **Verschiedener Betriebsaufwand** | **160'330.00** | | **76'770.00** | | **-57'111.91** | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 920.70 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 159'330.00 | | 75'770.00 | | -58'032.61 | |
| **33** | **Abschreibungen Verwaltungsvermögen** | **6'354'220.00** | | **5'720'920.00** | | **6'162'284.41** | |
| **330** | **Sachanlagen VV** | **5'814'320.00** | | **5'301'320.00** | | **5'822'234.96** | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 5'814'320.00 | | 5'301'320.00 | | 5'822'234.96 | |
| **332** | **Abschreibungen immaterielle Anlagen** | **539'900.00** | | **419'600.00** | | **340'049.45** | |
| 3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 539'900.00 | | 419'600.00 | | 340'049.45 | |
| **34** | **Finanzaufwand** | **2'388'700.00** | | **1'523'900.00** | | **3'401'550.48** | |
| **340** | **Zinsaufwand** | **2'121'500.00** | | **1'249'500.00** | | **1'374'163.84** | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 2'000.00 | | | | 1'808.25 | |
| 3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 75'000.00 | | 10'000.00 | | 308'200.00 | |
| 3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 1'890'000.00 | | 1'080'000.00 | | 935'519.44 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 154'500.00 | | 159'500.00 | | 128'636.15 | |
| **343** | **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** | **147'200.00** | | **194'400.00** | | **193'138.14** | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 125'000.00 | | 170'000.00 | | 173'484.74 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 22'200.00 | | 24'400.00 | | 19'653.40 | |
| **344** | **Wertberichtigungen Anlagen FV** | | | | | **1'768'700.00** | |
| 3441 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | | | | | 1'768'700.00 | |
| **349** | **Verschiedener Finanzaufwand** | **120'000.00** | | **80'000.00** | | **65'548.50** | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 120'000.00 | | 80'000.00 | | 65'548.50 | |
| **35** | **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** | **2'728'500.00** | | **2'749'000.00** | | **2'618'312.90** | |
| **350** | **Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK** | **100'000.00** | | **100'000.00** | | **82'764.51** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3501 | Einlagen in Fonds des FK | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 82'764.51 | |
| **351** | **Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK** | **2'628'500.00** | | **2'649'000.00** | | **2'535'548.39** | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 2'628'500.00 | | 2'649'000.00 | | 2'535'548.39 | |
| **36** | **Transferaufwand** | **67'179'300.00** | | **65'720'980.00** | | **65'939'801.39** | |
| **361** | **Entschädigungen an Gemeinwesen** | **23'171'700.00** | | **21'932'100.00** | | **22'174'179.53** | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konktordate | 21'320'000.00 | | 20'121'000.00 | | 20'338'477.50 | |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'851'700.00 | | 1'811'100.00 | | 1'835'702.03 | |
| **362** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **3'280'000.00** | | **3'230'000.00** | | **3'240'496.00** | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 3'280'000.00 | | 3'230'000.00 | | 3'240'496.00 | |
| **363** | **Beiträge an Gemeinwesen und Dritte** | **40'727'600.00** | | **40'558'880.00** | | **40'525'125.86** | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 7'079'500.00 | | 6'911'000.00 | | 6'811'098.12 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 6'399'500.00 | | 6'059'000.00 | | 5'950'413.26 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 3'000'000.00 | | 3'350'000.00 | | 2'895'283.35 | |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 1'436'600.00 | | 1'470'650.00 | | 1'364'993.92 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 22'812'000.00 | | 22'768'230.00 | | 23'503'337.21 | |
| **37** | **Durchlaufende Beiträge** | | | | | **15'048.70** | |
| **370** | **Durchlaufende Beiträge** | | | | | **15'048.70** | |
| 3701 | Kantone und Konkordate | | | | | 15'048.70 | |
| **38** | **Ausserordentlicher Aufwand** | **30'500.00** | | **26'000.00** | | **92'441.91** | |
| **380** | **a.o. Personalaufwand** | **500.00** | | | | **44'410.66** | |
| 3800 | a.o. Personalaufwand | 500.00 | | | | 44'410.66 | |
| **389** | **Einlagen in das Eigenkapital** | **30'000.00** | | **26'000.00** | | **48'031.25** | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 30'000.00 | | 26'000.00 | | 48'031.25 | |
| **39** | **Interne Verrechnungen** | **1'148'850.00** | | **1'105'760.00** | | **1'146'846.55** | |
| **391** | **Dienstleistungen** | **25'000.00** | | **25'000.00** | | **21'929.55** | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'929.55 | |
| **392** | **Pacht, Mieten, Benützungskosten** | **361'380.00** | | **329'880.00** | | **308'260.00** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 361'380.00 | | 329'880.00 | | 308'260.00 | |
| **393** | **Betriebs- und Verwaltungskosten** | **509'090.00** | | **461'500.00** | | **453'132.00** | |
| 3930 | Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk. | 509'090.00 | | 461'500.00 | | 453'132.00 | |
| **394** | **Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand** | **63'000.00** | | **99'000.00** | | **173'150.00** | |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 63'000.00 | | 99'000.00 | | 173'150.00 | |
| **395** | **Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen** | **190'380.00** | | **190'380.00** | | **190'375.00** | |
| 3950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen | 190'380.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 | |
| **4** | **Ertrag** | | **125'094'640.00** | | **117'941'450.00** | | **119'126'131.57** |
| **40** | **Fiskalertrag** | | **59'805'000.00** | | **55'715'000.00** | | **55'721'112.90** |
| **400** | **Direkte Steuern natürliche Personen** | | **45'300'000.00** | | **42'645'000.00** | | **42'229'773.50** |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 39'500'000.00 | | 38'245'000.00 | | 36'752'274.35 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 4'000'000.00 | | 2'800'000.00 | | 3'244'645.85 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 1'800'000.00 | | 1'600'000.00 | | 2'232'853.30 |
| **401** | **Direkte Steuern juristische Personen** | | **6'200'000.00** | | **4'510'000.00** | | **5'799'530.15** |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 6'150'000.00 | | 4'450'000.00 | | 5'755'577.95 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 50'000.00 | | 60'000.00 | | 43'952.20 |
| **402** | **Übrige direkte Steuern** | | **8'250'000.00** | | **8'505'000.00** | | **7'639'509.25** |
| 4021 | Grundsteuern | | 5'600'000.00 | | 5'500'000.00 | | 5'037'597.50 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 2'250'000.00 | | 2'650'000.00 | | 2'117'131.30 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 275'000.00 | | 200'000.00 | | 373'296.95 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 125'000.00 | | 155'000.00 | | 111'483.50 |
| **403** | **Besitz- und Aufwandsteuern** | | **55'000.00** | | **55'000.00** | | **52'300.00** |
| 4033 | Hundesteuer | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 52'300.00 |
| **41** | **Regalien und Konzessionen** | | **743'300.00** | | **746'200.00** | | **722'386.45** |
| **412** | **Konzessionen** | | **743'300.00** | | **746'200.00** | | **722'386.45** |
| 4120 | Konzessionen | | 743'300.00 | | 746'200.00 | | 722'386.45 |
| **42** | **Entgelte** | | **25'341'760.00** | | **24'023'930.00** | | **23'870'941.15** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **420** | **Ersatzabgaben** | | **710'000.00** | | **710'000.00** | | **710'386.55** |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 710'000.00 | | 710'000.00 | | 710'386.55 |
| **421** | **Gebühren für Amtshandlungen** | | **793'700.00** | | **816'700.00** | | **689'996.16** |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 793'700.00 | | 816'700.00 | | 689'996.16 |
| **424** | **Benützungsgebühren u.Dienstleistungen** | | **11'399'450.00** | | **10'497'250.00** | | **10'565'368.99** |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 11'399'450.00 | | 10'497'250.00 | | 10'565'368.99 |
| **425** | **Erlös aus Verkäufen** | | **184'000.00** | | **228'250.00** | | **327'256.57** |
| 4250 | Verkäufe | | 184'000.00 | | 228'250.00 | | 327'256.57 |
| **426** | **Rückererstattungen** | | **11'303'610.00** | | **10'870'730.00** | | **10'662'705.68** |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 11'303'610.00 | | 10'870'730.00 | | 10'662'705.68 |
| **427** | **Bussen** | | **951'000.00** | | **901'000.00** | | **915'227.20** |
| 4270 | Bussen | | 951'000.00 | | 901'000.00 | | 915'227.20 |
| **43** | **Verschiedene Erträge** | | **422'200.00** | | **32'200.00** | | **261'050.80** |
| **430** | **Verschiedene betriebliche Erträge** | | **12'200.00** | | **12'200.00** | | **12'184.00** |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 12'200.00 | | 12'200.00 | | 12'184.00 |
| **431** | **Aktivierung Eigenleistungen** | | **410'000.00** | | | | |
| 4310 | Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen | | 410'000.00 | | | | |
| **432** | **Bestandesveränderungen** | | | | | | **-42'389.03** |
| 4320 | Bestandesänderungen Halb-/Fertigfabrikate | | | | | | -42'389.03 |
| **439** | **Übriger Ertrag** | | | | **20'000.00** | | **291'255.83** |
| 4390 | Übriger Ertrag | | | | 20'000.00 | | 291'255.83 |
| **44** | **Finanzertrag** | | **1'099'440.00** | | **1'107'560.00** | | **1'193'473.72** |
| **440** | **Zinsertrag** | | **513'000.00** | | **491'000.00** | | **491'704.05** |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 372'000.00 | | 330'000.00 | | 363'104.05 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | 141'000.00 | | 161'000.00 | | 128'600.00 |
| **442** | **Beteiligungsertrag FV** | | **24'000.00** | | **30'000.00** | | **23'487.10** |
| 4420 | Dividenden | | 24'000.00 | | 30'000.00 | | 23'487.10 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **443** | **Liegenschaftenertrag FV** | | **376'400.00** | | **391'900.00** | | **379'634.40** |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 373'400.00 | | 388'400.00 | | 371'616.10 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftsertrag FV | | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 8'018.30 |
| **444** | **Wertberichtigungen Anlagen FV** | | | | | | **126'700.00** |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 126'700.00 |
| **447** | **Liegenschaftenertrag VV** | | **186'040.00** | | **194'660.00** | | **171'948.17** |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 125'040.00 | | 127'660.00 | | 128'248.77 |
| 4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 61'000.00 | | 67'000.00 | | 43'699.40 |
| **45** | **Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen** | | **3'830'000.00** | | **3'192'900.00** | | **3'501'212.56** |
| **451** | **Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK** | | **3'830'000.00** | | **3'192'900.00** | | **3'501'212.56** |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 3'830'000.00 | | 3'192'900.00 | | 3'501'212.56 |
| **46** | **Transferertrag** | | **32'084'090.00** | | **31'297'900.00** | | **31'434'058.74** |
| **460** | **Ertragsanteile** | | **250'000.00** | | **300'000.00** | | **259'077.85** |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 250'000.00 | | 300'000.00 | | 259'077.85 |
| **461** | **Entschädigungen von Gemeinwesen** | | **25'895'490.00** | | **25'236'800.00** | | **25'527'216.17** |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 24'992'290.00 | | 24'333'600.00 | | 24'716'588.32 |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 903'200.00 | | 903'200.00 | | 810'627.85 |
| **462** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **3'650'000.00** | | **3'652'400.00** | | **3'523'734.00** |
| 4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 550'000.00 | | 552'400.00 | | 526'473.00 |
| 4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 3'100'000.00 | | 3'100'000.00 | | 2'997'261.00 |
| **463** | **Beiträge von Gemeinwesen und Dritten** | | **2'288'600.00** | | **2'108'700.00** | | **2'124'030.72** |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 2'192'200.00 | | 2'015'200.00 | | 2'029'328.82 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 91'400.00 | | 88'500.00 | | 90'760.00 |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 941.90 |
| **47** | **Durchlaufende Beiträge** | | | | | | **15'048.70** |
| **470** | **Durchlaufende Beiträge** | | | | | | **15'048.70** |
| 4707 | Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten | | | | | | 15'048.70 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **48** | **Ausserordentlicher Ertrag** | | **620'000.00** | | **720'000.00** | | **1'260'000.00** |
| **489** | **Entnahmen aus dem Eigenkapital** | | **620'000.00** | | **720'000.00** | | **1'260'000.00** |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | 100'000.00 | | 640'000.00 |
| 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | | 620'000.00 | | 620'000.00 | | 620'000.00 |
| **49** | **Interne Verrechnungen** | | **1'148'850.00** | | **1'105'760.00** | | **1'146'846.55** |
| **491** | **Dienstleistungen** | | **81'000.00** | | **68'000.00** | | **77'929.55** |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 81'000.00 | | 68'000.00 | | 77'929.55 |
| **492** | **Pacht, Mieten, Benützungskosten** | | **290'080.00** | | **265'080.00** | | **308'260.00** |
| 4920 | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 290'080.00 | | 265'080.00 | | 308'260.00 |
| **493** | **Betriebs- und Verwaltungskosten** | | **455'390.00** | | **404'700.00** | | **397'132.00** |
| 4930 | Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk. | | 455'390.00 | | 404'700.00 | | 397'132.00 |
| **494** | **Kalk. Zinsen und Finanzaufwand** | | **132'000.00** | | **177'600.00** | | **173'150.00** |
| 4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 132'000.00 | | 177'600.00 | | 173'150.00 |
| **495** | **Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen** | | **190'380.00** | | **190'380.00** | | **190'375.00** |
| 4950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen | | 190'380.00 | | 190'380.00 | | 190'375.00 |
| **9** | **Abschlusskonten** | **655'380.00** | **823'470.00** | **98'130.00** | **2'148'160.00** | **598'404.88** | **1'515'038.72** |
| **90** | **Abschluss Erfolgsrechnung** | **655'380.00** | **823'470.00** | **98'130.00** | **2'148'160.00** | **598'404.88** | **1'515'038.72** |
| **900** | **Abschluss Erfolgsrechnung** | **655'380.00** | **823'470.00** | **98'130.00** | **2'148'160.00** | **598'404.88** | **1'515'038.72** |
| 9000 | Ertragsüberschuss | 613'620.00 | | | | | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | 852'150.00 | | 331'417.28 |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 41'760.00 | | 98'130.00 | | 598'404.88 | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 823'470.00 | | 1'296'010.00 | | 1'183'621.44 |