Einwohnergemeinde Niederlenz

Budget 2027

Erfolgs- und Investitionsrechnung

Kontakt
Gemeindeverwaltung Niederlenz
Mühlestrasse 2
5702 Niederlenz

Manfred Zwahlen, Leiter Abteilung Finanzen
☎ 062 886 60 41
✉ m.zwahlen@niederlenz.ch

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen 3
Finanzierungsausweis ohne Spezialfinanzierungen 6
Finanzierungsausweis Spezialfinanzierungen - Abwasserbeseitigung 8
Finanzierungsausweis Spezialfinanzierungen - Abfallwirtschaft 10
Finanzierungsausweis Gemeindehaushalt 12
Mittelverwendung- und Herkunft, Finanzkennzahlen 14
Steuerertrag 18
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung 20
Erfolgsrechnung Artengliederung 38
Investitionsrechnung Funktionale Gliederung 56
Investitionsrechnung Artengliederung 58
Kreditkontrolle… 60
Details zum Finanzbericht 62
Erfolgsrechnung Nettoergebnisse auf Stufe Hauptaufgabenbereiche 67
Finanzplan. 69

Erläuterungen

Überblick

Das Budget 2027 schliesst bei einem beantragten Steuerfuss von 117% mit einem Aufwandüberschuss von CHF 175’000 ab (ohne Spezialfinanzierungen). Gegenüber dem Budget 2026, mit einem Aufwandüberschuss von CHF 133'000, verschlechtert sich das Ergebnis um CHF 42'000. Die Verschlechterung ist in erster Linie auf Kostenentwicklungen zurückzuführen, welche von der Gemeinde nur in geringem Mass beinflussbar sind. Die beiden Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft weisen Ertragsüberschüsse von CHF 53'675 respektive CHF 48'970 aus.

Erfolgsausweis

Der Erfolgsausweis zeigt ein strukturelles Defizit. Auf Stufe der betrieblichen Tätigkeit resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 129'410 und auf Stufe des Operativen (Gesamt-) Ergebnisses ein Aufwandüberschuss von CHF 175'000.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Betrieblicher Aufwand	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	19’600’010	**18’628’485**	**18’366’017**

Der betriebliche Aufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 971'525: Der Personalaufwand bleibt gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert. Eine Aufwandsteigerung von CHF 120'000 zeigt sich im Sach- und übrigen Betriebsaufwand und mit CHF 85'000 bei den Abschreibungen des Verwaltungsvermögens. Ein weiterer starker Kostenschub ergibt sich im Transferaufwand. Hier sind mit Mehrkosten von CHF 763'000 zu rechnen. Die grösste Mehrbelastung betrifft die Pflegefinanzierung, deren Kosten gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 500'000 ansteigen. Auch die Beiträge an die Spitex erhöhen sich um CHF 34'000. Zusätzlich entfällt ab 2027 ein Teil der Finanzierung im Zusammenhang mit dem Schutzstatus S durch den Bund, wodurch künftig auf die Gemeinde höhere Aufwendungen zukommen.

Betrieblicher Ertrag	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	19’520’905	**18’590’830**	**19’824’081**

Der betriebliche Ertrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 930'075: Die Einkommens- und Vermögenssteuern entwickeln sich im laufenden Jahr besser als budgetiert. Für das Budget 2027 wurde aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen jedoch bewusst mit einem vorsichtigen Steuerwachstum gerechnet. Als Massgabe für das Budgetjahr 2027 wird auf der Hochrechnung für das Jahr 2026 abgestellt. Damit wird der Unsicherheit hinsichtlich der weiteren konjunkturellen Entwicklung Rechnung getragen. Ebenfalls schwierig bleibt die Prognose der Aktiensteuern. Nach einem markanten Einbruch im laufenden Jahr lässt sich deren Entwicklung nur schwer abschätzen. Insgesamt liegt aber der veranschlagte Fiskalertrag um CHF 705'000 über dem Vorjahresbudget. Aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich erhält die Gemeinde Niederlenz für das Jahr 2027 insgesamt CHF 2.047 Mio. zugesprochen. Dies entspricht einem Anstieg zum Vorjahresbudget von CHF 5'000 und einem Anstieg zur Vorjahresrechnung von CHF 197'100. Die hohen Transferleistungen ergeben sich unter anderem aus der schwachen Steuerkraft, welche die Gemeinde aufweist.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-129’410**	**-112’570**	**1'334’652**

Ergebnis aus Finanzierung

Finanzaufwand	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	196'790	**159'400**	**183'802**

Der Finanzaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 37'340: Infolge der anstehenden Investitionen muss zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden, was zu höheren Zinskosten führt.

Finanzertrag	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	203'540	**204'970**	**304'335**

Der Finanzertrag bleibt auf Budgetvorjahresniveau.

Operatives (Gesamt-)Ergebnis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Operatives (Gesamt-) Ergebnis	**-175'000**	**-133'000**	**1'489'116**

Investitionen und Finanzierung

Die Investitionstätigkeit bleibt im Budgetjahr mit einem Gesamtnettovolumen von rund CHF 2.732 Mio. (ohne Spezialfinanzierungen) hoch. Diese Investitionen sind für die Weiterentwicklung der Gemeinde und den Werterhalt der Infrastruktur notwendig, führen jedoch zu einem zusätzlichen Finanzierungsbedarf. Im Detail betrachtet verteilt sich das Nettoinvestitionsvolumen für das Jahr 2027 auf die folgenden Funktionsbereiche:

ALLGEMEINE VERWALTUNG	CHF	0.936 Mio.	Servererersatz, Lifecycle IT Hardware, Sanierung Räumlichkeiten Gemeindeverwaltung
BILDUNG	CHF	1.067 Mio.	Machbarkeitsstudie Schulanlage Rössligasse, Investitionsbeitrag Regionale Oberstufe Möriken-Wildegg, Servererersatz, Lifecycle IT Hardware
SPORT	CHF	0.140 Mio.	Ersatz Flutlichtanlage Sportplatz Altfeld
GEMEINDESTRASSEN	CHF	0.514 Mio.	Sanierung Staufbergstrasse, Erschliessung unterer Steinler, Strassenbeleuchtung Radwanderweg, Sanierung Lenzhardweg
BAUAMT	CHF	0.075 Mio.	Ersatz Traktor

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sind Nettoinvestitionen von CHF 1.443 Mio. geplant.

ABWASSERBESEITIGUNG	CHF	1.443 Mio.	Genereller Entwässerungsplan GEP, Kanalisation Staufbergstrasse, Erschliessung unterer Steinler, Kanalisation Lenzhardweg

Einnahmeseitig sind CHF 0.280 Mio. für Kanalisations-Anschlussgebühren budgetiert. In der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft sind für das Budgetjahr 2027 keine Investitionen vorgesehen

Die steigende Fremdfinanzierung wirkt sich unmittelbar auf die Zinskosten aus. Die budgetierte Nettoschuld beträgt CHF 1'712 pro Einwohner. Gleichzeitig liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei einem tiefen Wert von 37 %, womit der überwiegende Teil der Investitionen fremdfinanziert werden muss.

Finanzielle Perspektive

Trotz des budgetierten Aufwandüberschusses kann das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht im Budgetjahr 2027 eingehalten werden. Diese Beurteilung setzt jedoch voraus, dass die kurz- und mittelfristig geplanten Desinvestitionen wie vorgesehen realisiert werden können. Von besonderer Bedeutung ist dabei die Entwicklung des Gebiets Hammermatte, dessen Umsetzung einen wesentlichen Beitrag zur Stabilisierung der Gemeindefinanzen leisten soll. Der Steuerfuss bleibt vorderhand auf 117%.

Würdigung des Gemeinderates

Das Budget 2027 zeigt, dass sich die Gemeinde in einer finanziell anspruchsvollen Phase befindet. Die Kostenentwicklung wird zunehmend durch externe Faktoren bestimmt, insbesondere im Bereich der Gesundheits- und Sozialkosten. Gleichzeitig begrenzen die hohe Investitionstätigkeit und der daraus resultierende Anstieg der Verschuldung den finanziellen Handlungsspielraum der kommenden Jahre.

Der Gemeinderat erachtet die vorgesehenen Investitionen trotz der angespannten Finanzlage als notwendig, da sie der langfristigen Sicherung und Entwicklung der kommunalen Infrastruktur dienen. Gleichzeitig ist sich der Gemeinderat bewusst, dass die finanzielle Entwicklung mit Risiken verbunden bleibt. Insbesondere die unsichere Entwicklung einzelner Steuererträge sowie die Abhängigkeit von den geplanten Desinvestitionen erfordern eine vorsichtige und vorausschauende Finanzpolitik.

Der Gemeinderat wird die Entwicklung der Gemeindefinanzen weiterhin eng begleiten und bei Bedarf geeignete Massnahmen prüfen. Dazu gehören eine konsequente Ausgabendisziplin, die laufende Überprüfung der Investitionsplanung sowie die Sicherstellung der geplanten Desinvestitionen. Ziel bleibt es, die langfristige finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde zu erhalten und den Gemeindehaushalt nachhaltig im Gleichgewicht zu halten.

Der Gemeinderat beantragt dem Souverän, das Budget 2027 mit einem Steuerfuss von 117% zu genehmigen.

Finanzierungsausweis ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'442'718	3'442'860	3'206'904
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'165'417	3'045'630	3'058'376
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'014'800	930'100	920'516
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'700	37'400	16'139
36	Transferaufwand	11'020'180	10'257'910	10'286'741
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Aufwand	**18'664'815**	**17'713'900**	**17'488'676**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	13'365'000	12'659'600	13'762'889
41	Regalien und Konzessionen	169'000	171'000	151'319
42	Entgelte	2'421'955	2'099'430	2'479'166
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	18'800	-
46	Transferertrag	2'579'450	2'652'500	2'429'955
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Ertrag	**18'535'405**	**17'601'330**	**18'823'329**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-129'410**	**-112'570**	**1'334'652**
34	Finanzaufwand	196'790	159'400	183'802
44	Finanzertrag	151'200	138'970	245'648
	Ergebnis aus Finanzierung	**-45'590**	**-20'430**	**61'846**
	Operatives Ergebnis	**-175'000**	**-133'000**	**1'396'499**
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	92'617
	Ausserordentliches Ergebnis	**-**	**-**	**92'617**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-175'000**	**-133'000**	**1'489'116**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	3'938'000	4'875'000	528'773
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	150'000	15'000	920'278
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Invesitionen	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**4'088'000**	**4'890'000**	**1'449'051**
	Investitionseinnahmen			

Finanzierungsausweis ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
60	Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge	1'356'000	194'000	50'000
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**1'356'000**	**194'000**	**50'000**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-2'732'000**	**-4'696'000**	**-1'399'051**
	Selbstfinanzierung	**1'007'400**	**961'600**	**2'478'763**
	Finanzierungsergebnis	**-1'724'600**	**-3'734'400**	**1'079'713**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Spezialfinanzierung - Abwasserbeseitigung

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	-	-	-
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'195	146'485	124'677
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	154'000	139'000	138'433
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
36	Transferaufwand	382'300	364'000	379'369
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Aufwand	**674'495**	**649'485**	**642'480**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	488'000	488'000	490'432
43	Verschiedene Erträge	-	-	40'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	190'000	194'000	171'075
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Ertrag	**678'000**	**682'000**	**701'506**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**3'505**	**32'515**	**59'027**
34	Finanzaufwand	-	-	-
44	Finanzertrag	50'170	65'000	57'425
	Ergebnis aus Finanzierung	**50'170**	**65'000**	**57'425**
	Operatives Ergebnis	**53'675**	**97'515**	**116'452**
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
	Ausserordentliches Ergebnis	**-**	**-**	**-**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**53'675**	**97'515**	**116'452**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	1'532'000	1'375'000	481'244
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Invesitionen	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**1'532'000**	**1'375'000**	**481'244**
	Investitionseinnahmen			

Finanzierungsausweis Spezialfinanzierung - Abwasserbeseitigung

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
60	Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge	369'000	290'000	301'594
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**369'000**	**290'000**	**301'594**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-1'163'000**	**-1'085'000**	**-179'649**
	Selbstfinanzierung	**17'675**	**42'515**	**106'568**
	Finanzierungsergebnis	**-1'145'325**	**-1'042'485**	**-73'081**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Spezialfinanzierung - Abfallwirtschaft

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	-	-	-
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	220'700	229'100	192'683
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
36	Transferaufwand	40'000	36'000	42'178
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Aufwand	**260'700**	**265'100**	**234'861**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien und Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	307'500	307'500	299'247
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	-	-	-
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Ertrag	**307'500**	**307'500**	**299'247**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**46'800**	**42'400**	**64'385**
34	Finanzaufwand	-	-	-
44	Finanzertrag	2'170	1'000	1'262
	Ergebnis aus Finanzierung	**2'170**	**1'000**	**1'262**
	Operatives Ergebnis	**48'970**	**43'400**	**65'647**
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
	Ausserordentliches Ergebnis	**-**	**-**	**-**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**48'970**	**43'400**	**65'647**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	-	-	-
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Invesitionen	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**-**	**-**	**-**
	Investitionseinnahmen			

Finanzierungsausweis Spezialfinanzierung - Abfallwirtschaft

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
60	Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge	-	-	-
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**-**	**-**	**-**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-**	**-**	**-**
	Selbstfinanzierung	**48'970**	**43'400**	**65'647**
	Finanzierungsergebnis	**48'970**	**43'400**	**65'647**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Gemeindehaushalt

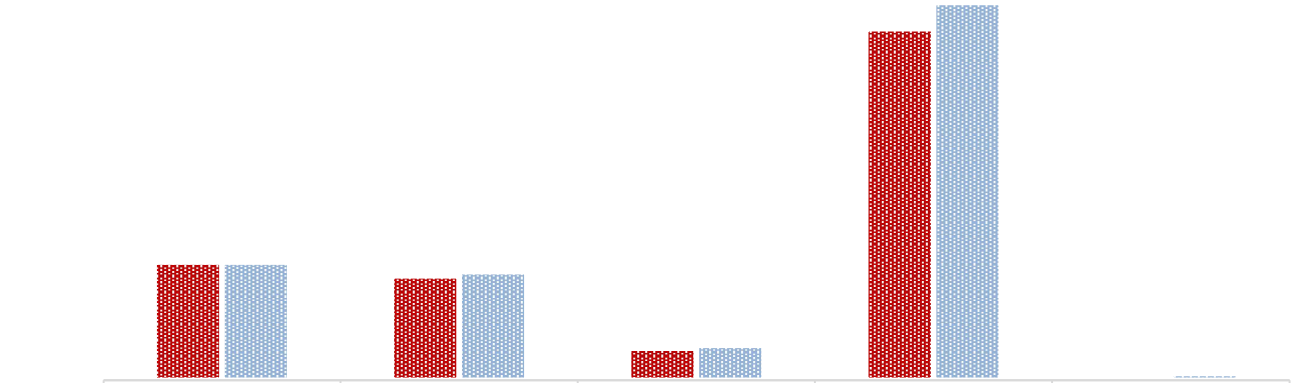
	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	3'442'718	3'442'860	3'206'904
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'524'312	3'421'215	3'375'736
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'168'800	1'069'100	1'058'949
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'700	37'400	16'139
36	Transferaufwand	11'442'480	10'657'910	10'708'289
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Aufwand	**19'600'010**	**18'628'485**	**18'366'017**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	13'365'000	12'659'600	13'762'889
41	Regalien und Konzessionen	169'000	171'000	151'319
42	Entgelte	3'217'455	2'894'930	3'268'844
43	Verschiedene Erträge	-	-	40'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	18'800	-
46	Transferertrag	2'769'450	2'846'500	2'601'030
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total Betrieblicher Ertrag	**19'520'905**	**18'590'830**	**19'824'081**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-79'105**	**-37'655**	**1'458'064**
34	Finanzaufwand	196'790	159'400	183'802
44	Finanzertrag	203'540	204'970	304'335
	Ergebnis aus Finanzierung	**6'750**	**45'570**	**120'533**
	Operatives Ergebnis	**-72'355**	**7'915**	**1'578'598**
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	92'617
	Ausserordentliches Ergebnis	**-**	**-**	**92'617**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-72'355**	**7'915**	**1'671'215**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	5'470'000	6'250'000	1'010'016
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	150'000	15'000	920'278
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Invesitionen	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**5'620'000**	**6'265'000**	**1'930'294**
	Investitionseinnahmen			

Finanzierungsausweis Gemeindehaushalt

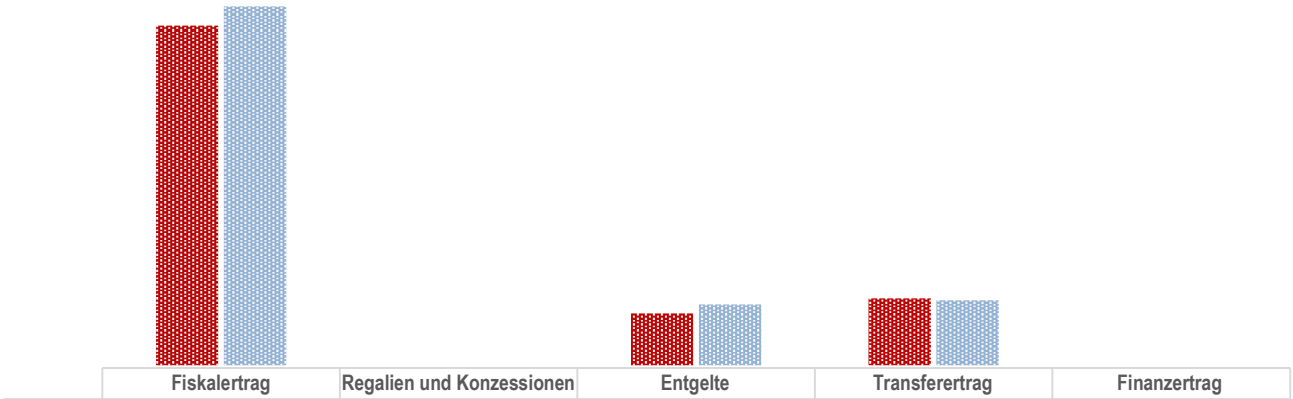
	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
60	Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge	1'725'000	484'000	351'594
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**1'725'000**	**484'000**	**351'594**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-3'895'000**	**-5'781'000**	**-1'578'700**
	Selbstfinanzierung	**1'074'045**	**1'047'515**	**2'650'979**
	Finanzierungsergebnis	**-2'820'955**	**-4'733'485**	**1'072'279**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Mittelverwendung- und Herkunft



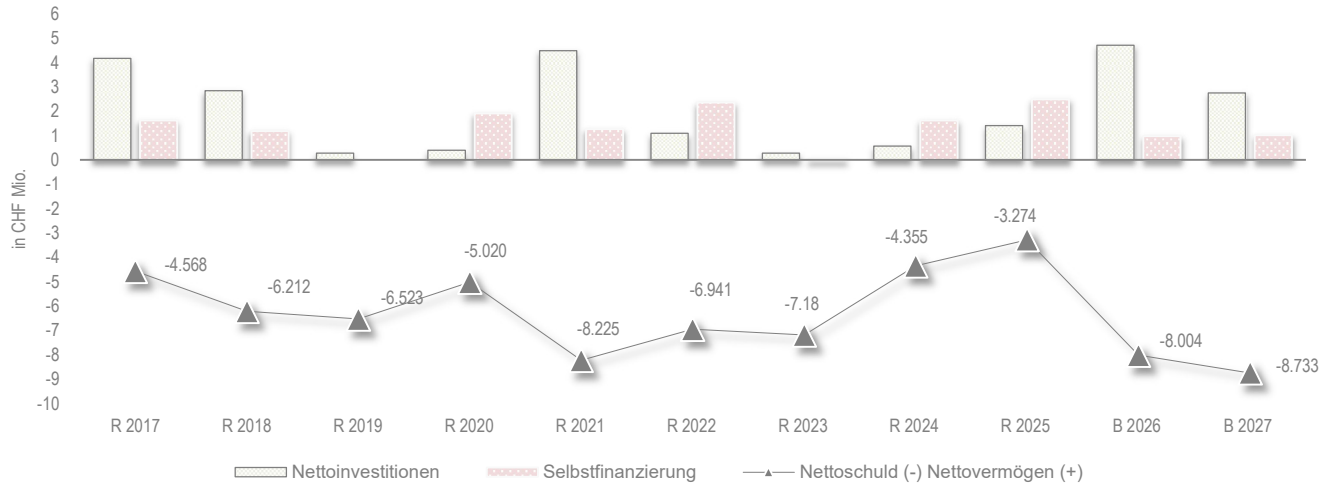
	Personalaufwand	Sach- und übriger Betriebsaufwand	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Transferaufwand	Finanzaufwand
BU 2026	3'442'860	3'045'630	930'100	10'257'910	159'400
BU 2027	3'442'718	3'165'417	1'014'800	11'020'180	196'790



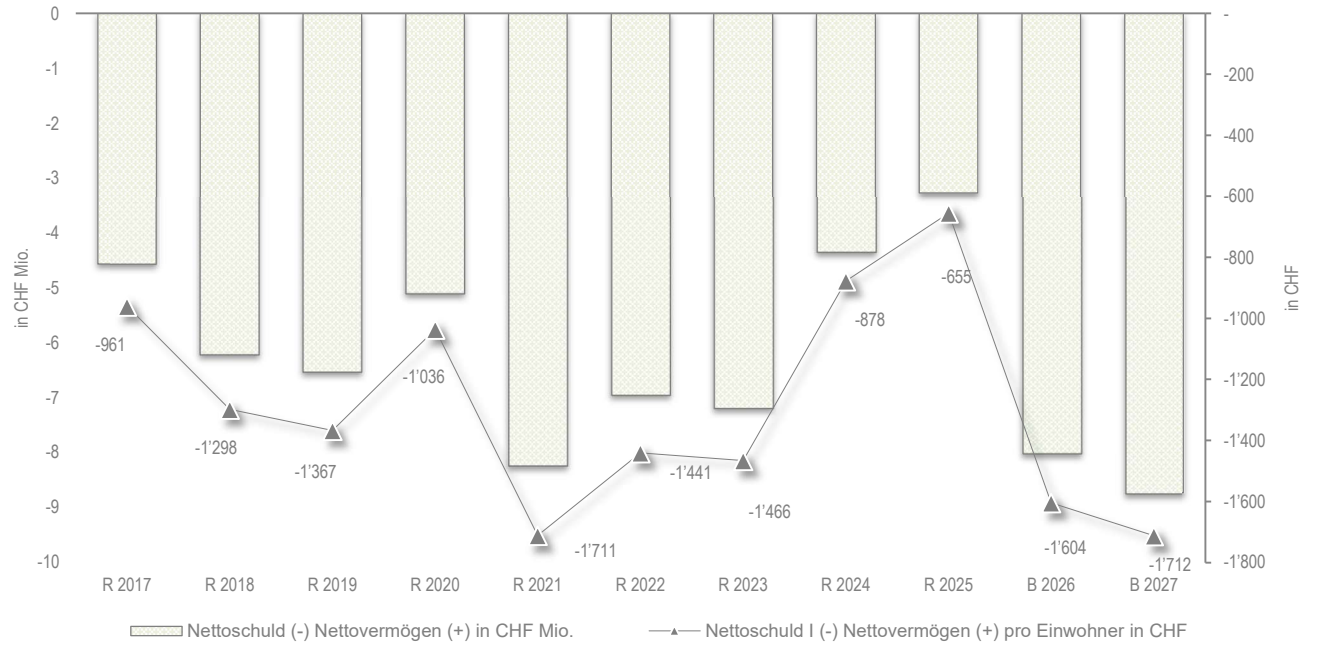
	Fiskalertrag	Regalien und Konzessionen	Entgelte	Transferertrag	Finanzertrag
BU 2026	12'659'600	171'000	2'099'430	2'652'500	138'970
BU 2027	13'365'000	169'000	2'421'955	2'579'450	151'200

Finanzkennzahlen

Das Budgetjahr 2027 plant für den ordentlichen Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen) mit Nettoinvestitionsausgaben von CHF 2.732 Mio. Dabei betragen die Mittel aus der Selbstfinanzierung CHF 1'007'400. Unter Berücksichtigung der bestehenden liquiden Mittel wird eine zusätzliche Fremdfinanzierung von CHF 1.725 Mio. erforderlich.



Aufgrund der intensiven Investitionstätigkeit sowie der angespannten finanziellen Haushaltslage steigt die pro Kopf-Verschuldung an.



	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'100	4'990	4'998		
Steuerfuss	117%	117%	117%		
Nettoschuld in CHF pro Einwohner Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500.- kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsgrad berücksichtigen).	1'712.34	1'604.01	655.05	<0 0 – 1'000 1'001 – 2'500 2'501 – 5'000 >5'000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Nettoverschuldungsquotient **Nettoschuld in Prozent vom laufenden Ertrag** Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen.	56.66%	54.44%	20.97%	<100% 100% – 150% >150%	gut genügend schlecht
Zinsbelastungsanteil **Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag** Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen.	0.90%	0.65%	0.81%	<0% 0% – 4% 4% – 9% >9%	Zinsertrag gut genügend schlecht
Eigenkapitaldeckungsgrad **Relevantes EK in % vom operativen Aufwand VJ** Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100% weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30% betragen.	173.08%	167.39%	185.07%		
Selbstfinanzierungsgrad **Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestition** Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.	36.87%	20.48%	177.17%	>100% 80% – 100% 50% – 80%	Hochkonjunktur Normalfall Abschwung
Selbstfinanzierungsanteil **Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag** Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum der Gemeinde. Dieser gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen.	5.39%	5.42%	12.94%	>20% 10% – 20% <10%	gut mittel schlecht
Kapitaldienstanteil **Nettozinsaufwand u. Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag**	7.11%	6.72%	6.38%	<5% 5% – 15% >15%	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte
Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Der Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.				

Steuerertrag

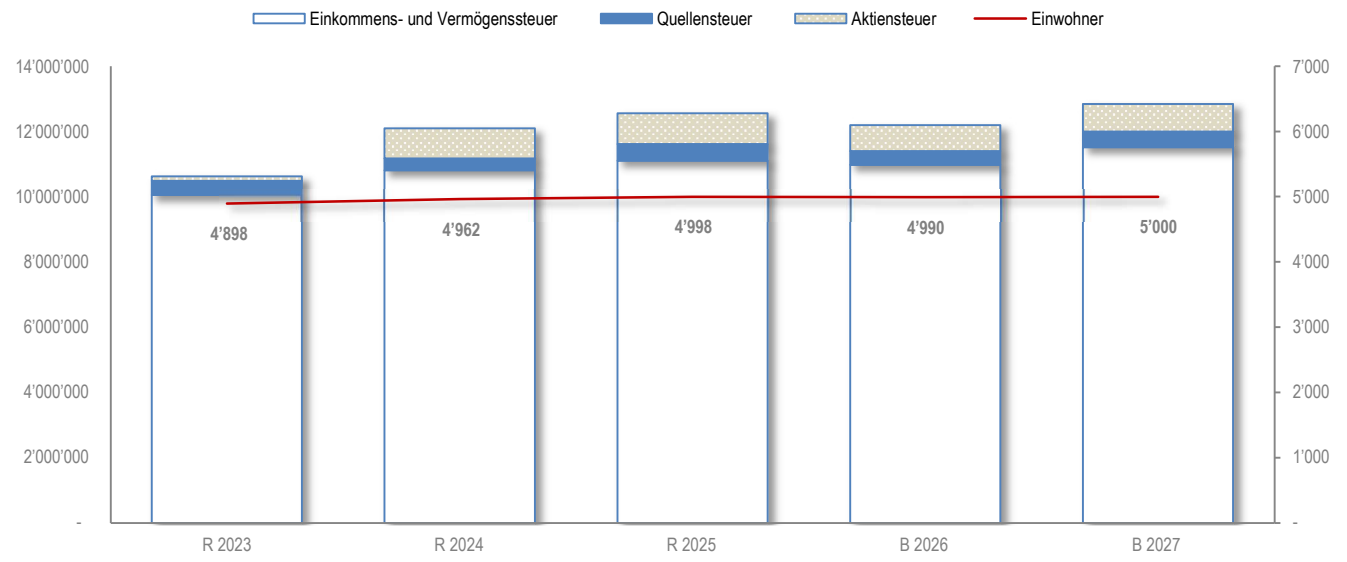
Die Hochrechnungen der Erträge aus Einkommens- und Vermögenssteuern des aktuellen Jahres deuten darauf hin, dass das Budget 2026 wiederum erreicht respektive leicht übertroffen wird. Für das Budget 2027 wird auf diesen Werten abgestützt, ohne eine zusätzliche Steigerung einzurechnen. Die kantonalen Prognosen rechnen für das Jahr 2027 ebenfalls mit einem Nullwachstum.

Im Bereich der Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen besteht aufgrund der aktuellen Zahlen ein erhöhtes Risiko eines Ertragsrückgangs. Zwar rechnet der Kanton mit einem Plus von 2%, jedoch zeichnet sich für die Gemeinde Niederlenz ein anderes Szenario ab. Für das Jahr 2027 wurde keine Ertragssteigerung eingerechnet.

Im Zuge der BNO kann im Bereich des Immobiliensektors von verstärkten Bewegungen ausgegangen werden. Die Erträge aus Grundstückgewinnsteuern wurden entsprechend leicht angehoben. Bei den Quellensteuern zeichnen sich ebenfalls steigende Einnahmen ab.

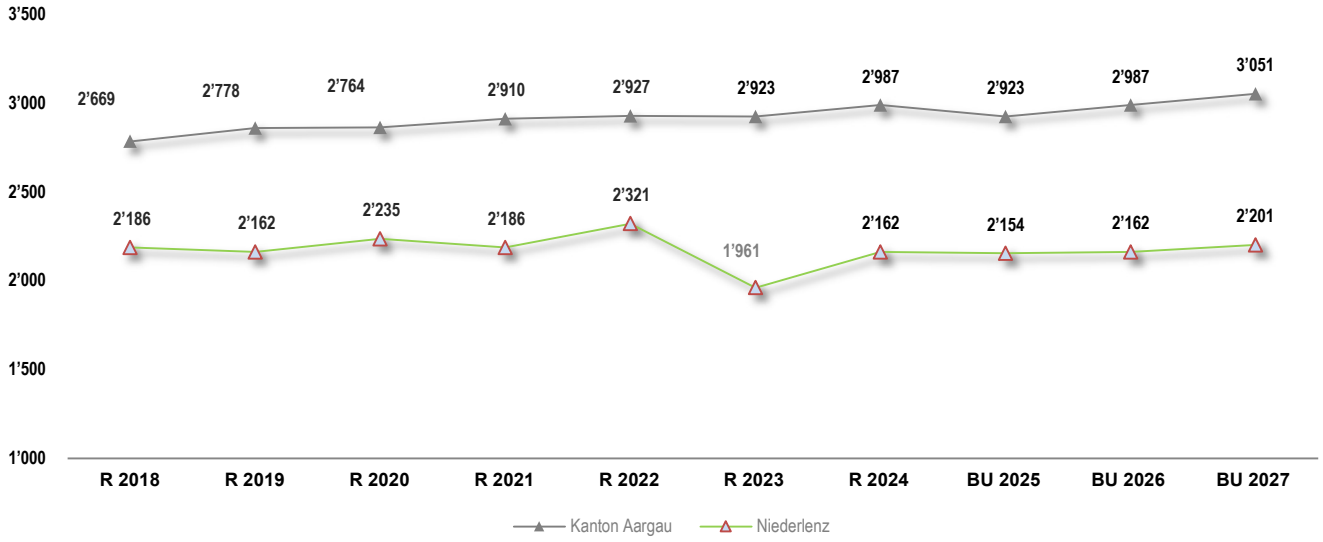
	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerart / Steuerfuss	**117%**	**117%**	**117%**
Einkommenssteuern und Vermögenssteuern	11'513'000	10'974'000	11'104'214
Quellensteuern	480'000	420'000	509'218
Gewinnsteuern juristische Personen	850'000	803'600	943'118
Grundstückgewinnsteuern	400'000	350'000	1'052'057
Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	25'000	84'104
Nachsteuern und Bussen	40'000	55'000	39'788
Total	**13'333'000**	**12'627'600**	**13'732'499**

Entwicklung Steuererträge



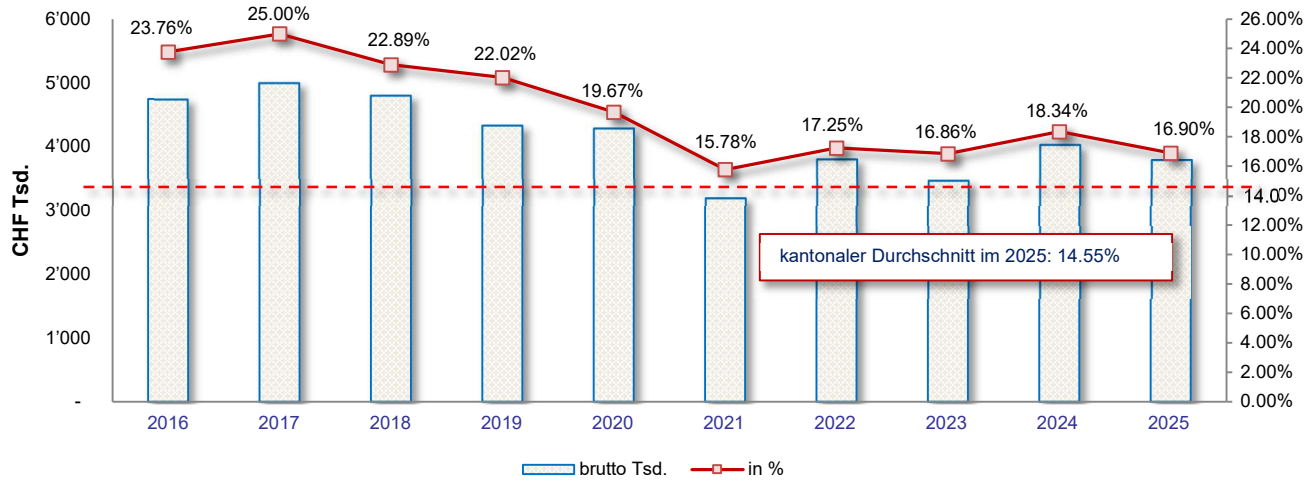
Steuerkraft

Der Kanton Aargau erhebt jährlich die Steuerkraft sämtlicher Aargauer Gemeinden. Der Normsteuerertrag im kantonalen Mittel beträgt per Budget 2027 pro Kopf CHF 3'051. Die Gemeinde Niederlenz weist einen unterdurchschnittlichen Wert von CHF 2'201 aus, was einer Differenz von 28% entspricht.



Steuerausstand

Der Steuerausstand per Ende 2025 beträgt 16.90% und konnte gegenüber dem Vorjahr leicht reduziert werden.



Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'729'231	22'729'231	21'710'225	21'710'225	20'689'051	20'689'051
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'171'427	458'300	2'168'845	510'550	2'192'697	462'351
	Nettoergebnis		1'713'127		1'658'295		1'730'346
0110	Legislative	48'700		52'600		45'903	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	14'000		16'000		12'443	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'900		18'900		18'838	
3130.03	Portokosten	11'000		12'500		10'218	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	3'500		3'400		3'456	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		881	
3170.03	Repräsentationskosten	300		300		67	
0120	Exekutive	310'200		254'550		260'561	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	53'000		53'000		51'703	
3000.03	Besoldung Gemeinderat	121'100		121'000		120'967	
3049.00	Übrige Zulagen			100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'900		13'800		11'399	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'300		13'400		20'329	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'600		2'600		2'354	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'500		1'500		1'377	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		650	
3099.00	Übriger Personalaufwand					39	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'300		2'300		2'300	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	82'000		40'000		38'029	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		1'600		185	
3170.03	Repräsentationskosten	5'000		4'250		11'228	
3170.07	Jungbürgerfeier	5'000					
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	894'433	158'000	883'380	157'000	1'002'640	164'346
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	900		900		910	
3010.00	Löhne	304'700		290'000		292'577	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'300		23'000		23'412	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	40'730		40'300		38'486	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'330		4'300		4'503	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'530		2'500		2'357	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		800	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'224	
3100.00	Büromaterial	500		500		833	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500		500			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		3'371	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	260				61	
3130.03	Portokosten			300			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	135		135		125	
3130.05	Bank- und Postspesen	1'800		1'800		1'632	
3130.06	Betreibungskosten	40'000		45'000		38'495	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					14'015	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		200	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	1'148		1'145		1'430	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	100		300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-3	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	27'300		26'500		27'295	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	433'000		433'000		550'917	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		33'000		31'000		33'032
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'000		25'000		21'820
4270.00	Bussen		65'000		58'000		73'888
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		38'000		43'000		35'606
0220	Allgemeine Dienste	781'809	259'000	845'185	312'500	747'283	254'842
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	500		500			
3010.00	Löhne	306'100		302'900		255'673	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-104	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'480		23'300		18'427	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	35'270		30'400		24'560	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'370		4'300		3'854	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'550		2'500		2'269	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'600		7'600		8'196	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		4'735	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'000		4'789	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					120	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'628	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					9'327	
3113.00	Anschaffung Hardware			5'700		3'801	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			20'035		2'150	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'230		14'400		12'457	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	10'792		12'180		7'649	
3130.03	Portokosten	13'600		9'000		12'023	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150		150		150	
3130.05	Bank- und Postspesen					381	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	160'000		204'000		193'271	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					4'057	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'460		64'190		6'151	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'200		19'900		21'097	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte					669	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	30'000		30'000		47'411	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	89'575		77'900		95'944	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	5'232		5'230		6'482	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		500			
3170.03	Repräsentationskosten					117	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		16'000		22'500		14'693
4210.02	Baubewilligungsgebühren		85'000		155'000		114'149
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		156'000		133'000		126'000
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	136'285	41'300	133'130	41'050	136'310	43'164
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	5'500		8'000		4'588	
3010.05	Löhne Saalwarte	1'300		4'000		1'290	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		1'000		818	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	80		180		44	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	50		100		8	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
3113.00	Anschaffung Hardware					5'753	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000		40'000		40'477	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	481		550			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'274		3'400		1'663	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'700		16'700		13'573	
3144.05	STWEG Mühle - Unterhaltskosten	41'600		41'000		18'755	
3144.07	STWEG Stationsweg 6/8 Werkhof	13'200				3'258	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	6'100		5'200		18'270	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000				18'669	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	12'500		12'500		9'146	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'300		35'050		38'224
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'000		6'000		4'940
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'221'015	891'725	2'201'060	872'200	2'048'730	890'071
	Nettoergebnis		1'329'290		1'328'860		1'158'659
1110	Polizei	186'100		157'500		154'934	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	186'100		157'500		154'934	
1400	Allgemeines Rechtswesen	882'700	84'500	874'880	87'500	790'066	83'604
3010.00	Löhne	140'200		139'900		134'226	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'200		11'170		10'702	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'000		10'300		8'185	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'100		2'080		1'964	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'200		1'230		1'149	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300			
3100.00	Büromaterial			200			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		200	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					2'277	
3170.03	Repräsentationskosten					41	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	50'000		50'000		49'143	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	665'800		658'500		581'174	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'000		1'000		1'005	
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		68'000		67'000		68'300
4210.03	Gebühren Einbürgerungen		16'000		20'000		13'550
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		1'535
4270.00	Bussen						220
1407	Regionales Betreibungsamt	654'225	654'225	651'775	650'900	652'195	652'195
3010.00	Löhne	361'540		387'700		373'507	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	1'500		1'500		1'470	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen			-7'800		-5'618	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'320		29'800		29'345	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'150		36'300		44'187	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'450		5'500		4'898	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	3'180		3'230		2'900	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'370		8'400		1'342	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		274	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'138	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		826	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		100	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500		2'500		2'666	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'600		1'700			
3120.00	Ver- und Entsorgung	50		50		50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'070		23'070		5'627	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	360		1'200		3'722	
3130.03	Portokosten	100'000		75'000		94'193	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'727		7'660			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					204	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte					5'359	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	9'000		13'500		13'139	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15'120		12'980		20'826	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'940		28'640		28'640	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	1'148		1'145		1'046	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'400		3'900		3'195	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					9'050	
3612.01	Entschädigung an Verwaltung	8'000		8'000		7'000	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		654'225		650'900		617'816
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'406
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						29'973
1500	Feuerwehr	365'805	130'000	355'005	115'000	337'568	136'763
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		3'097	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5		5		4	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		1'933	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	500		500		-98	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'600		16'600		16'565	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'400		24'400		24'320	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	315'300		304'500		288'098	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt					3'649	
4200.00	Ersatzabgaben		130'000		115'000		136'763
1610	Militärische Verteidigung			23'500		20'907	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					447	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			17'500		16'812	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt			6'000		3'649	
1620	Zivilschutz	132'185	23'000	138'400	18'800	93'060	17'509
3120.00	Ver- und Entsorgung	200		200		179	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		26'000		4'195	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	111'485		109'700		85'037	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	2'500		2'500		3'649	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				18'800		
4631.00	Beiträge vom Kanton		23'000				17'509

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	9'370'242	2'595'826	9'261'975	2'529'125	6'802'864	264'579
	Nettoergebnis		6'774'416		6'732'850		6'538'285
2110	Kindergarten	711'137	1'000	676'277	1'000	436'139	1'000
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		783	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					97	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200		204	
3104.00	Lehrmittel	22'750		20'590		22'852	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'060				1'422	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	80		350		16	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	4'904		3'190		3'522	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		3'360		74	
3170.10	Schulveranstaltungen	1'600		1'200		1'198	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		3'000		1'326	
3631.00	Beiträge an Kanton	328'514		336'000		404'396	
3636.00	Beiträge an private Organisationen					250	
3910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld	343'729		304'387			
4632.00	Beiträge von Gemeinden		1'000		1'000		1'000
2120	Primarstufe	3'319'566	3'000	3'270'624	9'000	1'554'192	19'993
3010.00	Löhne	6'500		6'500		6'887	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	260		260		262	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'320		5'500		2'190	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700			
3100.00	Büromaterial					320	
3104.00	Lehrmittel	97'040		89'400		80'243	
3104.07	Lehrmittel Textiles Werken	13'000		15'000		17'627	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	4'635		2'500		1'543	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'605		420		904	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte					198	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'000		5'000		3'683	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	15'752		15'800		21'132	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000		6'720		181	
3170.10	Schulveranstaltungen	5'100		5'600		3'990	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'800		33'070		15'618	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'420'201		1'412'500		1'399'416	
3910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld	1'701'653		1'671'654			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						9'318
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				6'000		7'675
4632.00	Beiträge von Gemeinden		3'000		3'000		3'000
2130	Oberstufe	1'668'721	59'000	1'647'354	41'000	1'393'098	55'534
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		140	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3104.00	Lehrmittel	46'750		37'510		47'404	
3104.07	Lehrmittel Textiles Werken	7'000		7'000		6'829	
3104.08	Lehrmittel Hauswirtschaft	11'000		11'000		7'689	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.09	Lehrmittel Werken	10'000		8'000		9'866	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500				618	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'520		1'500		3'008	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen					125	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'000		2'000		1'298	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	5'080		5'100		3'807	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500		3'360		3'206	
3170.10	Schulveranstaltungen	5'100		5'200		2'776	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'750		17'300		21'100	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	459'900		384'000		482'793	
3631.00	Beiträge an Kanton	781'717		828'500		802'439	
3910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld	319'204		334'184			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						234
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		55'000		37'000		47'850
4630.00	Beiträge vom Bund						3'450
4632.00	Beiträge von Gemeinden		4'000		4'000		4'000
2140	Musikschule	381'625	130'000	375'095	130'000	353'817	134'814
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-541	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	266'500		310'000		249'051	
3049.00	Übrige Zulagen					175	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'500		25'000		19'899	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'600		20'000		14'538	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'300		3'000		3'015	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'300		2'500		2'129	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		797	
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'259	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		250			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600			
3104.00	Lehrmittel	300		300			
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	450		480			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'250		300			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'200		650			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	160		120		127	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'315		1'315		1'315	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'200		3'200		1'500	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'000		4'680		1'679	
3631.00	Beiträge an Kanton	58'000				57'876	
4231.00	Kursgelder		130'000		130'000		135'394
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-580
2170	Schulliegenschaften	1'539'138	1'571'324	1'559'940	1'559'940	1'452'752	12'919
3010.00	Löhne	173'420		176'900		182'985	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	75'900		69'000		60'373	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-996	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'850		19'570		19'217	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'740		11'800		10'176	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'230		5'110		3'493	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	2'190		2'130		1'572	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		1'300		862	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		36'000		34'709	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	2'200		900		2'101	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	1'250				278	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'100					
3120.00	Ver- und Entsorgung	170'000		211'000		142'494	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	101'800		107'000		83'130	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	924		1'500		1'482	
3130.03	Portokosten					12	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB			2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte			2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	30'100		25'500		21'495	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000				1'389	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	96'900		106'000		102'154	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	51'450		45'700		85'640	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	532		530		517	
3170.01	Reisekosten und Spesen	852		200		437	
3199.02	Rückbau Wasserschloss					11'066	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	568'000		588'000		567'482	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	84'000		84'000		83'792	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	62'000		62'000		36'891	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'619
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'300		2'300		
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'440		600		2'300
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		1'567'584		1'557'040		
2171	Kindergarten Liegenschaften	157'858	154'238	114'735	114'735	96'493	5'500
3010.00	Löhne	6'730		6'600			
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	34'200		33'500		22'411	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'240		3'190		1'313	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	190		180			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	660		655		249	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	360		360			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150		150		190	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					375	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			4'700			
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000		25'000		28'462	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					6'436	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	828		900		1'076	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'100		2'390	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'250		5'850		1'795	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	7'850		8'550		2'645	
3170.01	Reisekosten und Spesen					127	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'000					
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	22'000		22'000		29'025	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'500		6'000		5'500
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		148'738		108'735		

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	339'905	173'572	343'730	175'730	342'126	6'216
3010.00	Löhne	131'100		131'800		121'811	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'150		10'500		9'723	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'800		16'100		20'444	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'900		2'000		1'844	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'100		1'150		1'077	
3064.00	Überbrückungsrenten			2'100		8'270	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		1'100	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		68	
3099.00	Übriger Personalaufwand					140	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		2'208	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	720		720		512	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	920		480		640	
3130.03	Portokosten	1'000		1'000		1'131	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	390		390			
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	992		990		1'288	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		15	
3170.03	Repräsentationskosten	2'000		1'000		867	
3631.00	Beiträge an Kanton	166'333		168'000		155'716	
3632.00	Beiträge an Gemeinden					15'272	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'861
4632.00	Beiträge von Gemeinden						2'356
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		173'572		175'730		
2191	Volksschule, sonstiges	292'774	311'474	308'160	313'160	283'122	5'000
3010.00	Löhne	54'450		53'800		30'345	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'320		4'270		2'365	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'760		7'660		4'600	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	810		790		394	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	470		460		230	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		7'500		6'189	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		12'618	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200		3'000		2'780	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		842	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	6'000				4'026	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000		36'128	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			4'000			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren			3'300		2'969	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	16'000		15'000		5'310	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	74'836		76'190		10'440	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		6'100		7'970	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'740		1'740		1'734	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'000		1'000		239	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	30'000		25'000		55'393	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'188		13'850		45'793	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien			30'000		12'141	
3170.06	Examen/Abschlussessen	8'000		8'000		7'153	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.10	Schulveranstaltungen	12'300		12'300		10'608	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					100	
3171.01	Kultur Gesamtschule	8'000		6'600		4'219	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'600		14'600			
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	13'600				14'537	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	4'000		4'000		4'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		4'000		4'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden		5'000		5'000		5'000
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		302'474		304'160		
2192	Schulsozialarbeit	169'518	172'218	164'560	164'560	124'368	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			500			
3010.00	Löhne	128'850		127'300		99'487	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'220		10'100		7'808	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'250		10'200		7'516	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'900		1'900		1'379	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	1'110		1'100		803	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'300		8'500		760	
3099.00	Übriger Personalaufwand					297	
3100.00	Büromaterial	600		300		191	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400		200		338	
3104.00	Lehrmittel	1'000		500		450	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500		500		1'626	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	552		280		638	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		200		401	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	1'680		1'680		1'436	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'256		1'000		1'142	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300		97	
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		172'218		164'560		
2193	Jugendfest			2'500			
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			2'500			
2200	Sonderschulen	190'000	20'000	209'000	20'000	183'469	23'604
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	70'000		45'000		54'945	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	120'000		164'000		128'524	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000		20'000		23'604
2300	Berufliche Grundbildung	600'000		590'000		583'288	
3631.00	Beiträge an Kanton	267'000		300'000		250'788	
3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	333'000		290'000		332'500	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	408'942	6'530	349'195	6'530	408'409	15'913
	Nettoergebnis		402'412		342'665		392'496
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'070		1'070		1'070	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	70		70		70	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'000		1'000		1'000	
3211	Gemeindebibliothek						495

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						495
3290	Kultur, übriges	28'420		30'760		25'495	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	10'000		11'000		9'525	
3010.00	Löhne	1'000		1'000		1'060	
3010.05	Löhne Saalwarte			600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	370		300		363	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		1'000		773	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3109.04	Weihnachtsbeleuchtung	2'000		2'000		270	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	250		250		250	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge			500			
3170.01	Reisekosten und Spesen					4	
3170.03	Repräsentationskosten					125	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000		4'000		4'500	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	10'000		10'000		8'624	
3410	Sport	252'812	6'530	190'775	6'530	233'896	15'418
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'800		1'800		1'295	
3010.00	Löhne	6'730		6'700			
3010.04	Löhne Reinigungspersonal					58	
3010.05	Löhne Saalwarte					200	
3049.00	Übrige Zulagen	600		1'100		600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	535		530		44	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	185		180			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	160		155		16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	60		60		8	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'800		8'800		8'440	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	45'900				49'102	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000		15'000		12'698	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		1'795	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren			200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'437	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'000		29'000		28'993	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'700		7'500		16'362	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	25'742		13'150		3'900	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'100		66'100		66'109	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	36'000		36'000		42'838	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		6'910
4260.00	Rückerstattungen Dritter		530		530		8'508
3420	Freizeit	126'640		126'590		147'948	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		541	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40		40		40	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	3'000		3'000		5'578	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500		7'500		30	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'100		4'050		687	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	110'000		110'000		141'071	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'764'710		1'281'630		1'157'802	
	Nettoergebnis		1'764'710		1'281'630		1'157'802
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'016'000		921'000		824'482	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'016'000		921'000		811'596	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					12'886	
4210	Ambulante Krankenpflege	715'700		337'400		304'816	
3631.00	Beiträge an Kanton	344'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen	6'000		6'000		6'000	
3636.01	Spitex Region Lenzburg	365'700		331'400		298'816	
4330	Schulgesundheitsdienst	31'510		21'730		27'004	
3010.00	Löhne	6'000		6'000		3'287	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600		600	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	550		200		305	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	60		30		41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		123	
3106.00	Medizinisches Material	450		500		451	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'700		3'039	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	20'000		10'000		19'130	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50		200		31	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500		1'500		1'500	
3010.00	Löhne	1'500		1'500		1'500	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'688'755	1'132'950	3'437'470	918'000	3'518'610	1'230'525
	Nettoergebnis		2'555'805		2'519'470		2'288'086
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	26'480		26'150		27'412	
3010.00	Löhne	21'250		21'000		21'731	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'690		1'670		1'752	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'030		2'990		3'321	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	320		310		326	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	190		180		186	
3099.00	Übriger Personalaufwand					96	
5350	Leistungen an das Alter	40'420		35'700		30'500	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'120					
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen	32'600		34'000		28'396	
3637.02	Beiträge an private Haushalte (Jubiläen)	1'700		1'700		2'104	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	128'000	45'000	115'000	27'000	116'675	26'014
3130.01	Dienstleistungen Dritter	33'000		25'000		32'943	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	95'000		90'000		83'732	
4260.03	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung		45'000		27'000		26'014
5440	Jugendschutz	5'970	500	5'970	1'500	3'945	343
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	300		300			

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne	1'000		1'000		317	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		50		25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10		10		5	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	10		10		3	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		1'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'600		2'600		2'596	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		1'500		343
5450	Leistungen an Familien	35'730	13'200	6'900		900	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		900	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'330					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'500					
3637.03	Elterschaftsbeihilfe	6'000		6'000			
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'200				
5452	Leistungen Kinderbetreuungsgesetz	55'000		63'000		51'719	
3637.07	Elternbeiträge KBR	55'000		63'000		51'719	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'275'800	900'000	1'076'900	567'000	1'252'832	928'377
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500		8'400		8'442	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'300		6'500		6'489	
3631.00	Beiträge an Kanton	12'000		12'000		11'202	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'250'000		1'050'000		1'226'699	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		430'000		37'000		457'346
4260.01	Rückerstattung Sozialhilfe		470'000		530'000		471'032
5730	Asylwesen	231'255	170'250	286'750	318'500	294'735	265'005
3010.00	Löhne	850		850		753	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	100				98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5				2	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		77	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500		8'500		3'934	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	4'000		3'600		4'054	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'400					
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	1'300					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	58'000		38'300		64'110	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	80'000		58'500		65'120	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'100		176'000		156'587	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		80'000		80'000		91'517
4610.02	Entschädigung vom Bund (Asylanten)		72'000		238'500		173'488
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		18'250				
5790	Fürsorge, übriges	1'890'100	4'000	1'821'100	4'000	1'739'891	10'786
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					9'895	
3000.08	Deutsch für Frauen					-250	
3010.00	Löhne	158'500		130'500		157'368	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'600		11'300		13'264	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'800		12'850		20'907	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'000		2'100		2'441	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	3'700		1'220		1'298	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		500	
3100.00	Büromaterial			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					89	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	45'500		45'500		48'685	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte					4'109	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					1'929	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'300		14'000		14'280	
3170.01	Reisekosten und Spesen					110	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'300			
3631.00	Beiträge an Kanton	1'478'000		1'415'130		1'311'574	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	700		700		700	
3637.06	Finanzierung nicht bez. KK-Prämien	150'000		180'000		152'567	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	5'500		5'500		427	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		10'786
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	848'300	86'700	817'000	82'500	722'954	60'770
	Nettoergebnis		761'600		734'500		662'184
6130	Kantonsstrassen, übrige	184'100		184'100		184'577	371
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					734	
3141.03	Strassenentwässerung	47'100		47'100		47'100	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	137'000		137'000		136'743	
4610.00	Entschädigungen vom Bund						371
6150	Gemeindestrassen	585'900	16'700	554'900	13'000	484'624	14'924
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000		10'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					42	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'500		3'500		12'545	
3120.00	Ver- und Entsorgung	43'000		40'000		43'200	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					8'462	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	21'500		12'500		2'352	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	116'000		116'000		123'439	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	7'000		7'000		4'613	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	102'500		87'500		45'547	
3141.03	Strassenentwässerung	62'000		62'000		52'425	
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	113'000		109'000		101'740	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'400		10'400		10'365	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	97'000		97'000		79'894	
4210.02	Baubewilligungsgebühren		1'000		1'000		1'374
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		1'800		2'950
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200		200
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'000		10'000		10'400
6151	Parkhaus/Parkplätze	70'000	70'000	69'700	69'500	45'475	45'475
3102.00	Drucksachen, Publikationen					84	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'800		5'800		4'318	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000		5'000		715	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze					6'013	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge					2'290	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	20'700		36'400		15'139	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	20'000		20'000		16'916	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	2'500		2'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000		26'000		26'297
4270.02	Parkbussen		24'000		24'000		19'177
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		16'700		17'400		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'300		2'100		
6340	Verkehrsplanung allgemein	8'300		8'300		8'279	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	8'300		8'300		8'279	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'378'450	1'118'340	1'329'650	1'106'000	1'332'324	1'139'572
	Nettoergebnis		260'110		223'650		192'752
7100	Wasserversorgung	27'600		14'100		26'123	
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'000		12'500		25'930	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	600		600		192	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300		300			
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	700		700			
7201	Abwasserbeseitigung	728'170	728'170	747'000	747'000	758'931	758'931
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3120.70	Ver- und Entsorgung					3'421	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	235		235		160	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	19'000		21'500		6'103	
3130.71	Dienstleistungen Dritter - RTB	30'000		36'000		34'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	10'000		10'000		3'055	
3134.00	Sachversicherungsprämien	960		750		571	
3143.70	Unterhalt übrige Tiefbauten	77'000		77'000		77'368	
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten Abw.	154'000		139'000		138'433	
3612.01	Entschädigung an Verwaltung	34'000		34'000		34'000	
3612.03	Entschädigung an Bauamt (SF)	10'000		10'000		10'080	
3612.70	Beiträge an Gemeinden - Abwasserverband	338'300		320'000		335'289	
4240.70	Benützungsgebühren		410'000		410'000		412'633
4240.73	Strassenentwässerung		78'000		78'000		77'798
4390.00	Nachlässe						40'000
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		50'170		65'000		57'425
4631.05	Beiträge vom Kanton						22'758
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		190'000		194'000		148'317
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschu	53'675		97'515		116'452	
7301	Abfallwirtschaft	309'670	309'670	308'500	308'500	300'509	300'509
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		840	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	4'100		4'100		2'777	
3111.80	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'000		3'000		2'240	
3130.05	Bank- und Postspesen					15	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	4'600		5'000		2'500	
3130.81	Dienstleistungen Dritter - Kehrichtentsorgung	101'500		101'500		93'585	
3130.82	Dienstleistungen Dritter - Grünabfuhr	18'000		26'000		11'257	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.83	Dienstleistungen Dritter - Übrige Entsorgung	22'500		27'500		16'009	
3130.88	KVA Buchs - Kehrichtverwertung	50'000		50'000		48'591	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	5'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					549	
3144.06	Rückbau Sammelstelle					4'320	
3151.80	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000		10'000		10'000	
3612.01	Entschädigung an Verwaltung	22'000		22'000		22'000	
3612.03	Entschädigung an Bauamt (SF)	11'000		11'000		16'943	
3612.05	Papiersammlung	3'000		3'000		3'236	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4240.85	Abfall-Grundgebühren		80'000		80'000		78'857
4240.86	Kehricht-Gebühren		220'000		220'000		216'320
4240.87	Grüngut-Gebühren						-658
4240.88	Uebrige Gebühren		500		500		26
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		7'000		4'702
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		2'170		1'000		1'262
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschu	48'970		43'400		65'647	
7410	Gewässerverbauungen	18'400		18'400		17'865	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		7'387	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	8'900		8'900		8'867	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	1'500		1'500		1'611	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	47'550		52'700		27'623	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'500		1'500		3'168	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50		200		6	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	46'000		51'000		24'431	
3170.01	Reisekosten und Spesen					17	
7710	Friedhof und Bestattung	101'700	80'000	96'200	50'000	98'014	80'132
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		2'000		27	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		39'868	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000		8'500		15'584	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'797	
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	8'700		8'700		8'658	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	42'000		42'000		32'081	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		50'000		80'132
7790	Umweltschutz, übriges	67'200	500	67'200	500	78'719	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		4'939	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	4'000		4'000			
3631.00	Beiträge an Kanton	1'500		1'500		1'388	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	3'200		3'200		3'184	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	55'000		55'000		69'209	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	78'160		25'550		24'540	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	560		550			
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	52'100					
3632.00	Beiträge an Gemeinden	25'500		25'000		24'540	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'400	169'000	2'800	171'000	1'948	151'936
	Nettoergebnis	166'600		168'200		149'988	
8140	Landwirtschaft	900		1'300		760	
3010.00	Löhne			300			
3170.01	Reisekosten und Spesen			100			
3637.04	Beiträge an Bienenzüchter	900		900		760	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'500		1'500		1'188	35
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'188	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						35
8710	Elektrizität		115'000		115'000		109'079
4120.00	Konzessionen Strom		115'000		115'000		108'497
4290.00	Übrige Entgelte						582
8720	Gas		54'000		56'000		42'822
4120.01	Konzessionen Gas		54'000		56'000		42'822
9	FINANZEN UND STEUERN	874'990	16'269'860	860'600	15'514'320	2'502'712	16'473'334
	Nettoergebnis	15'394'870		14'653'720		13'970'622	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000	12'843'000	85'000	12'197'600	188'342	12'556'550
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					89'531	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen			20'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	95'000		85'000		106'201	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Jur. Personen					917	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-25'000		-20'000		-8'307	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		10'388'000		9'903'000		9'187'335
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		547'000		521'000		1'068'642
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat.Personen		2'000		2'000		-5'866
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		547'000		521'000		761'052
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		29'000		27'000		93'052
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		480'000		420'000		509'218
4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		850'000		803'600		945'467
4010.30	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-2'349
9101	Sondersteuern		522'000		462'000	26'700	1'206'339
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					26'700	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		40'000		55'000		39'788
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		400'000		350'000		1'052'057
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		25'000		84'104
4033.00	Hundesteuern		32'000		32'000		30'390
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'047'000		2'042'000		1'849'900

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Finanzausgleich vom Kanton		1'923'000		1'917'000		1'725'000
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		124'000		125'000		124'900
9610	Zinsen	196'740	79'000	159'400	69'000	182'566	39'658
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30'000		11'000		38'090	
3401.00	Verzinsung Verbindlichkeiten	114'400		82'400		85'789	
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	52'340		66'000		58'687	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000				2'063
4401.00	Verzugszinsen		28'000		34'000		24'546
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				10'000		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		50'000		25'000		13'050
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'050	1'660	6'000	520	25'041	137'323
3144.05	STWEG Mühle - Unterhaltskosten					17'550	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial					256	
3439.30	Sachversicherungsprämien	50				980	
3910.03	Int. Verrechnungen Bauamt	6'000		6'000		6'255	
4260.50	Rückerstattungen Dritter						-17'703
4411.00	Gewinn aus Verkäufen Liegenschaften FV						117'958
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'660		520		15'810
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						21'257
9901	Bauamt	602'200	602'200	610'200	610'200	590'947	590'947
3010.00	Löhne	405'130		405'050		402'252	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	3'300		3'000			
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen			-12'000		-1'564	
3049.00	Übrige Zulagen	5'900		5'900		5'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	32'400		32'430		32'297	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	50'153		47'930		50'613	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'450		9'450		9'301	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	3'480		3'520		3'468	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		879	
3100.00	Büromaterial					109	
3100.50	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'360		18'360		18'823	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					149	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	25'900		51'100		27'381	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	2'500		2'500		1'829	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'100				265	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500		7'500		2'000	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300					
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	732		2'160		683	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB			2'000		2'162	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'480		6'900		7'384	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'115		3'400		2'620	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	17'500		15'800		23'956	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien					238	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		500		200	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10’000		10’000		11’046
4260.00	Rückerstattungen Dritter				3’000		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						131
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		109’000		108’000		84’730
4612.03	Entschädigung von Abfall, Abwasser		18’000		18’000		27’023
4910.03	Int. Verrechnungen Bauamt		465’200		471’200		468’017
9990	Abschluss		175’000		133’000	1’489’116	92’617
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve						92’617
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1’489’116	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		175’000		133’000		

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	22'729'231	22'729'231	21'710'225	21'710'225	20'689'051	20'689'051
3	AUFWAND	22'626'586		21'569'310		19'017'836	
30	Personalaufwand	3'442'718		3'442'860		3'206'904	
300	Behörden und Kommissionen	204'220		209'000		209'655	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	204'220		209'000		209'655	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	83'120		88'000		88'938	
0110	Legislative	14'000		16'000		12'443	
0120	Exekutive	53'000		53'000		51'703	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	900		900		910	
0220	Allgemeine Dienste	500		500			
2192	Schulsozialarbeit			500			
2193	Jugendfest			2'500			
3290	Kultur, übriges	10'000		11'000		9'525	
3410	Sport	1'800		1'800		1'295	
5350	Leistungen an das Alter	1'120					
5440	Jugendschutz	300		300			
5790	Fürsorge, übriges					9'895	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'500		1'500		3'168	
3000.03	Besoldung Gemeinderat	121'100		121'000		120'967	
0120	Exekutive	121'100		121'000		120'967	
3000.08	Deutsch für Frauen					-250	
5790	Fürsorge, übriges					-250	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'337'350		2'297'100		2'167'431	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'337'350		2'297'100		2'167'431	
3010.00	Löhne	2'215'550		2'197'300		2'085'766	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	304'700		290'000		292'577	
0220	Allgemeine Dienste	306'100		302'900		255'673	
1400	Allgemeines Rechtswesen	140'200		139'900		134'226	
1407	Regionales Betreibungsamt	361'540		387'700		373'507	
2120	Primarstufe	6'500		6'500		6'887	
2170	Schulliegenschaften	173'420		176'900		182'985	
2171	Kindergarten Liegenschaften	6'730		6'600			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	131'100		131'800		121'811	
2191	Volksschule, sonstiges	54'450		53'800		30'345	
2192	Schulsozialarbeit	128'850		127'300		99'487	
3290	Kultur, übriges	1'000		1'000		1'060	
3410	Sport	6'730		6'700			
4330	Schulgesundheitsdienst	6'000		6'000		3'287	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500		1'500		1'500	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	21'250		21'000		21'731	
5440	Jugendschutz	1'000		1'000		317	
5730	Asylwesen	850		850		753	
5790	Fürsorge, übriges	158'500		130'500		157'368	
8140	Landwirtschaft			300			
9901	Bauamt	405'130		405'050		402'252	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	120'500		115'000		88'998	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	5'500		8'000		4'588	
1407	Regionales Betreibungsamt	1'500		1'500		1'470	
2170	Schulliegenschaften	75'900		69'000		60'373	
2171	Kindergarten Liegenschaften	34'200		33'500		22'411	
3410	Sport					58	
5730	Asylwesen	100				98	
9901	Bauamt	3'300		3'000			
3010.05	Löhne Saalwarte	1'300		4'600		1'490	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'300		4'000		1'290	
3290	Kultur, übriges			600			
3410	Sport					200	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen			-19'800		-8'823	
0220	Allgemeine Dienste					-104	
1407	Regionales Betreibungsamt			-7'800		-5'618	
2140	Musikschule					-541	
2170	Schulliegenschaften					-996	
9901	Bauamt			-12'000		-1'564	
302	Löhne der Lehrpersonen	266'500		310'000		249'051	
3020	Löhne der Lehrpersonen	266'500		310'000		249'051	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	266'500		310'000		249'051	
2140	Musikschule	266'500		310'000		249'051	
304	Zulagen	7'100		7'700		7'275	
3049	Übrige Zulagen	7'100		7'700		7'275	
3049.00	Übrige Zulagen	7'100		7'700		7'275	
0120	Exekutive			100			
2140	Musikschule					175	
3410	Sport	600		1'100		600	
4330	Schulgesundheitsdienst	600		600		600	
9901	Bauamt	5'900		5'900		5'900	
305	Arbeitgeberbeiträge	560'158		550'460		531'564	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	217'485		221'640		202'747	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	217'485		221'640		202'747	
0120	Exekutive	13'900		13'800		11'399	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	23'300		23'000		23'412	
0220	Allgemeine Dienste	23'480		23'300		18'427	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	500		1'000		818	
1400	Allgemeines Rechtswesen	11'200		11'170		10'702	
1407	Regionales Betreibungsamt	29'320		29'800		29'345	
2120	Primarstufe	260		260		262	
2140	Musikschule	21'500		25'000		19'899	
2170	Schulliegenschaften	19'850		19'570		19'217	
2171	Kindergarten Liegenschaften	3'240		3'190		1'313	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	10'150		10'500		9'723	
2191	Volksschule, sonstiges	4'320		4'270		2'365	
2192	Schulsozialarbeit	10'220		10'100		7'808	
3290	Kultur, übriges	370		300		363	
3410	Sport	535		530		44	
4330	Schulgesundheitsdienst	550		200		305	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	1'690		1'670		1'752	
5440	Jugendschutz	50		50		25	
5790	Fürsorge, übriges	10'600		11'300		13'264	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	50		200		6	
9901	Bauamt	32'400		32'430		32'297	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	271'958		260'590		267'861	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	271'958		260'590		267'861	
0120	Exekutive	22'300		13'400		20'329	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	40'730		40'300		38'486	
0220	Allgemeine Dienste	35'270		30'400		24'560	
1400	Allgemeines Rechtswesen	11'000		10'300		8'185	
1407	Regionales Betreibungsamt	33'150		36'300		44'187	
2140	Musikschule	15'600		20'000		14'538	
2170	Schulliegenschaften	11'740		11'800		10'176	
2171	Kindergarten Liegenschaften	190		180			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	15'800		16'100		20'444	
2191	Volksschule, sonstiges	7'760		7'660		4'600	
2192	Schulsozialarbeit	10'250		10'200		7'516	
3410	Sport	185		180			
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	3'030		2'990		3'321	
5790	Fürsorge, übriges	14'800		12'850		20'907	
9901	Bauamt	50'153		47'930		50'613	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	44'735		44'480		40'124	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	44'735		44'480		40'124	
0120	Exekutive	2'600		2'600		2'354	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	4'330		4'300		4'503	
0220	Allgemeine Dienste	4'370		4'300		3'854	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	80		180		44	
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'100		2'080		1'964	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1407	Regionales Betreibungsamt	5'450		5'500		4'898	
2140	Musikschule	3'300		3'000		3'015	
2170	Schulliegenschaften	5'230		5'110		3'493	
2171	Kindergarten Liegenschaften	660		655		249	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'900		2'000		1'844	
2191	Volksschule, sonstiges	810		790		394	
2192	Schulsozialarbeit	1'900		1'900		1'379	
3290	Kultur, übriges			10			
3410	Sport	160		155		16	
4330	Schulgesundheitsdienst	60		30		41	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	320		310		326	
5440	Jugendschutz	10		10		5	
5730	Asylwesen	5				2	
5790	Fürsorge, übriges	2'000		2'100		2'441	
7500	Arten- und Landschaftsschutz					2	
9901	Bauamt	9'450		9'450		9'301	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'980		23'750		20'831	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversich.	25'980		23'750		20'831	
0120	Exekutive	1'500		1'500		1'377	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	2'530		2'500		2'357	
0220	Allgemeine Dienste	2'550		2'500		2'269	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	50		100		8	
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'200		1'230		1'149	
1407	Regionales Betreibungsamt	3'180		3'230		2'900	
2140	Musikschule	2'300		2'500		2'129	
2170	Schulliegenschaften	2'190		2'130		1'572	
2171	Kindergarten Liegenschaften	360		360			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'100		1'150		1'077	
2191	Volksschule, sonstiges	470		460		230	
2192	Schulsozialarbeit	1'110		1'100		803	
3410	Sport	60		60		8	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	190		180		186	
5440	Jugendschutz	10		10		3	
5790	Fürsorge, übriges	3'700		1'220		1'298	
9901	Bauamt	3'480		3'520		3'468	
306	Arbeitgeberleistungen			2'100		8'270	
3064	Überbrückungsrenten			2'100		8'270	
3064.00	Überbrückungsrenten			2'100		8'270	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung			2'100		8'270	
309	Übriger Personalaufwand	67'390		66'500		33'659	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'090		48'500		16'597	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'090		48'500		16'597	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	1'000		1'000		650	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	1'500		1'500		800	
0220	Allgemeine Dienste	7'600		7'600		8'196	
1407	Regionales Betreibungsamt	2'370		8'400		1'342	
2110	Kindergarten	2'500		2'500			
2120	Primarstufe	9'320		5'500		2'190	
2130	Oberstufe	2'500		2'500		140	
2140	Musikschule	1'500		1'500		797	
2170	Schulliegenschaften	2'500		1'500			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	4'000		4'000		1'100	
2192	Schulsozialarbeit	10'300		8'500		760	
4330	Schulgesundheitsdienst	500		500		123	
5790	Fürsorge, übriges	500		500		500	
9901	Bauamt	4'000		3'000			
3091	Personalwerbung	1'000		1'000		68	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		68	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'000		1'000		68	
3099	Übriger Personalaufwand	16'300		17'000		16'994	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'300		17'000		16'994	
0120	Exekutive					39	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	500		500		1'224	
0220	Allgemeine Dienste	5'000		5'000		4'735	
1400	Allgemeines Rechtswesen			300			
1407	Regionales Betreibungsamt	500		500		274	
2110	Kindergarten	500		500			
2120	Primarstufe	700		700			
2130	Oberstufe	200		200			
2140	Musikschule					2'259	
2170	Schulliegenschaften	900		1'300		862	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung					140	
2191	Volksschule, sonstiges	7'500		7'500		6'189	
2192	Schulsozialarbeit					297	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV					96	
9901	Bauamt	500		500		879	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'524'312		3'421'215		3'375'736	
310	Material- und Warenaufwand	351'050		331'560		319'018	
3100	Büromaterial	14'000		14'400		13'371	
3100.00	Büromaterial	13'800		14'200		13'371	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	500		500		833	
0220	Allgemeine Dienste	4'000		4'000		4'789	
1400	Allgemeines Rechtswesen			200			
1407	Regionales Betreibungsamt	6'000		6'000		4'138	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	1’000		1’000		783	
2120	Primarstufe					320	
2170	Schulliegenschaften	200		200			
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1’500		1’500		2’208	
2192	Schulsozialarbeit	600		300		191	
5790	Fürsorge, übriges			500			
9901	Bauamt					109	
3100.50	Büromaterial	200		200			
9901	Bauamt	200		200			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95’360		94’860		83’756	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	92’860		92’360		82’916	
0220	Allgemeine Dienste					120	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			500			
1407	Regionales Betreibungsamt	100		100		61	
2110	Kindergarten					97	
2140	Musikschule	250		250			
2170	Schulliegenschaften	36’000		36’000		34’709	
2171	Kindergarten Liegenschaften	150		150		190	
2191	Volksschule, sonstiges	4’500		4’500		12’618	
2192	Schulsozialarbeit	400		200		338	
3290	Kultur, übriges	800		1’000		773	
3410	Sport	9’800		8’800		8’440	
3420	Freizeit	2’000		2’000		541	
5730	Asylwesen	500		500		77	
6150	Gemeindestrassen	10’000		10’000			
7710	Friedhof und Bestattung	5’000		5’000			
7790	Umweltschutz, übriges	3’500		3’500		4’939	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1’500		1’500		1’188	
9901	Bauamt	18’360		18’360		18’823	
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’000		1’000			
7201	Abwasserbeseitigung	1’000		1’000			
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’500		1’500		840	
7301	Abfallwirtschaft	1’500		1’500		840	
3102	Drucksachen, Publikationen	25’800		25’900		24’285	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21’700		21’800		21’508	
0110	Legislative	18’900		18’900		18’838	
0220	Allgemeine Dienste	1’500		1’500		1’628	
1407	Regionales Betreibungsamt	200		200		826	
2140	Musikschule	600		600			
2191	Volksschule, sonstiges	500		500			
3290	Kultur, übriges			100			
5790	Fürsorge, übriges					89	
6150	Gemeindestrassen					42	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151	Parkhaus/Parkplätze					84	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	4'100		4'100		2'777	
7301	Abfallwirtschaft	4'100		4'100		2'777	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'600		3'600		3'083	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'600		3'600		3'083	
1407	Regionales Betreibungsamt	300		300		100	
2110	Kindergarten			200		204	
2170	Schulliegenschaften	100		100			
2191	Volksschule, sonstiges	3'200		3'000		2'780	
3104	Lehrmittel	208'840		189'300		192'961	
3104.00	Lehrmittel	167'840		148'300		150'949	
2110	Kindergarten	22'750		20'590		22'852	
2120	Primarstufe	97'040		89'400		80'243	
2130	Oberstufe	46'750		37'510		47'404	
2140	Musikschule	300		300			
2192	Schulsozialarbeit	1'000		500		450	
3104.07	Lehrmittel Textiles Werken	20'000		22'000		24'457	
2120	Primarstufe	13'000		15'000		17'627	
2130	Oberstufe	7'000		7'000		6'829	
3104.08	Lehrmittel Hauswirtschaft	11'000		11'000		7'689	
2130	Oberstufe	11'000		11'000		7'689	
3104.09	Lehrmittel Werken	10'000		8'000		9'866	
2130	Oberstufe	10'000		8'000		9'866	
3106	Medizinisches Material	1'450		1'500		1'293	
3106.00	Medizinisches Material	1'450		1'500		1'293	
2191	Volksschule, sonstiges	1'000		1'000		842	
4330	Schulgesundheitsdienst	450		500		451	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		270	
3109.04	Weihnachtsbeleuchtung	2'000		2'000		270	
3290	Kultur, übriges	2'000		2'000		270	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	122'070		113'335		169'236	
3110	Büromöbel und -geräte	14'145		6'480		21'751	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	14'145		6'480		21'751	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	500		500			
0220	Allgemeine Dienste					9'327	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1407	Regionales Betreibungsamt	500		2'500		2'666	
2110	Kindergarten	1'060				1'422	
2120	Primarstufe	4'635		2'500		1'543	
2130	Oberstufe	500				618	
2140	Musikschule	450		480			
2171	Kindergarten Liegenschaften					375	
2191	Volksschule, sonstiges	6'000				4'026	
2192	Schulsozialarbeit	500		500		1'626	
9901	Bauamt					149	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	91'375		69'920		97'281	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	88'375		66'920		95'041	
2120	Primarstufe	2'605		420		904	
2130	Oberstufe	2'520		1'500		3'008	
2140	Musikschule	1'250		300			
2170	Schulliegenschaften	2'200		900		2'101	
2171	Kindergarten Liegenschaften			4'700			
3410	Sport	45'900				49'102	
5730	Asylwesen	500		500			
6150	Gemeindestrassen	3'500		3'500		12'545	
7790	Umweltschutz, übriges	4'000		4'000			
9901	Bauamt	25'900		51'100		27'381	
3111.80	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	3'000		3'000		2'240	
7301	Abfallwirtschaft	3'000		3'000		2'240	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'750		2'500		2'107	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche	3'750		2'500		2'107	
2170	Schulliegenschaften	1'250				278	
9901	Bauamt	2'500		2'500		1'829	
3113	Hardware	12'800		10'400		45'947	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'800		10'400		45'947	
0220	Allgemeine Dienste			5'700		3'801	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges					5'753	
1407	Regionales Betreibungsamt	10'600		1'700			
2170	Schulliegenschaften	1'100					
2191	Volksschule, sonstiges			3'000		36'128	
9901	Bauamt	1'100				265	
3118	Immateriellen Anlagen			24'035		2'150	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			24'035		2'150	
0220	Allgemeine Dienste			20'035		2'150	
2191	Volksschule, sonstiges			4'000			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	333'250		362'750		302'871	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	333'250		362'750		302'871	
3120.00	Ver- und Entsorgung	333'250		362'750		299'450	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	40'000		40'000		40'477	
1407	Regionales Betreibungsamt	50		50		50	
1620	Zivilschutz	200		200		179	
2170	Schulliegenschaften	170'000		211'000		142'494	
2171	Kindergarten Liegenschaften	25'000		25'000		28'462	
3410	Sport	15'000		15'000		12'698	
5440	Jugendschutz	1'000		1'000			
5730	Asylwesen	3'500		8'500		3'934	
6150	Gemeindestrassen	43'000		40'000		43'200	
7100	Wasserversorgung	26'000		12'500		25'930	
7710	Friedhof und Bestattung	2'000		2'000		27	
9901	Bauamt	7'500		7'500		2'000	
3120.70	Ver- und Entsorgung					3'421	
7201	Abwasserbeseitigung					3'421	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'315'731		1'297'510		1'057'549	
3130	Dienstleistungen Dritter	929'954		981'295		873'115	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	329'920		327'840		279'169	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	11'000		11'000		3'371	
0220	Allgemeine Dienste	2'230		14'400		12'457	
1407	Regionales Betreibungsamt	22'070		23'070		5'627	
1500	Feuerwehr	6'500		6'500		3'097	
2140	Musikschule	1'200		650			
2170	Schulliegenschaften	101'800		107'000		83'130	
2171	Kindergarten Liegenschaften					6'436	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	720		720		512	
3410	Sport	2'500		2'500		1'795	
4330	Schulgesundheitsdienst	3'300		3'700		3'039	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	33'000		25'000		32'943	
5440	Jugendschutz	1'000		1'000		1'000	
5790	Fürsorge, übriges	45'500		45'500		48'685	
6150	Gemeindestrassen					8'462	
6151	Parkhaus/Parkplätze	21'800		5'800		4'318	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	46'000		51'000		24'431	
7710	Friedhof und Bestattung	30'000		30'000		39'868	
9901	Bauamt	1'300					
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	20'324		27'055		23'276	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	260				61	
0220	Allgemeine Dienste	10'792		12'180		7'649	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	481		550			
1407	Regionales Betreibungsamt	360		1'200		3'722	
2110	Kindergarten	80		350		16	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschule	160		120		127	
2170	Schulliegenschaften	924		1'500		1'482	
2171	Kindergarten Liegenschaften	828		900		1'076	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	920		480		640	
2191	Volksschule, sonstiges			3'300		2'969	
2192	Schulsozialarbeit	552		280		638	
3410	Sport			200			
5730	Asylwesen	4'000		3'600		4'054	
7201	Abwasserbeseitigung	235		235		160	
9901	Bauamt	732		2'160		683	
3130.03	Portokosten	125'600		97'800		117'576	
0110	Legislative	11'000		12'500		10'218	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			300			
0220	Allgemeine Dienste	13'600		9'000		12'023	
1407	Regionales Betreibungsamt	100'000		75'000		94'193	
2170	Schulliegenschaften					12	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'000		1'000		1'131	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'110		5'700		4'901	
0120	Exekutive	2'300		2'300		2'300	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	135		135		125	
0220	Allgemeine Dienste	150		150		150	
1400	Allgemeines Rechtswesen	200		200		200	
1407	Regionales Betreibungsamt	100		100		50	
2140	Musikschule	1'315		1'315		1'315	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	390		390			
2192	Schulsozialarbeit	600		200		401	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	70		70		70	
3290	Kultur, übriges	250		250		250	
3420	Freizeit	40		40		40	
7900	Raumordnung	560		550			
3130.05	Bank- und Postspesen	1'800		1'800		2'028	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	1'800		1'800		1'632	
0220	Allgemeine Dienste					381	
7301	Abfallwirtschaft					15	
3130.06	Betreibungskosten	40'000		45'000		38'495	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	40'000		45'000		38'495	
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	160'600		208'600		195'626	
0220	Allgemeine Dienste	160'000		204'000		193'271	
2170	Schulliegenschaften			2'000			
7100	Wasserversorgung	600		600		192	
9901	Bauamt			2'000		2'162	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	19'000		21'500		6'103	
7201	Abwasserbeseitigung	19'000		21'500		6'103	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.71	Dienstleistungen Dritter - RTB	30'000		36'000		34'000	
7201	Abwasserbeseitigung	30'000		36'000		34'000	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	4'600		5'000		2'500	
7301	Abfallwirtschaft	4'600		5'000		2'500	
3130.81	Dienstleistungen Dritter - Kehrichtentsorgung	101'500		101'500		93'585	
7301	Abfallwirtschaft	101'500		101'500		93'585	
3130.82	Dienstleistungen Dritter - Grünabfuhr	18'000		26'000		11'257	
7301	Abfallwirtschaft	18'000		26'000		11'257	
3130.83	Dienstleistungen Dritter - Übrige Entsorgung	22'500		27'500		16'009	
7301	Abfallwirtschaft	22'500		27'500		16'009	
3130.88	KVA Buchs - Kehrichtverwertung	50'000		50'000		48'591	
7301	Abfallwirtschaft	50'000		50'000		48'591	
3132	Honorare ext. Berater, Projekte, Fachexp. etc.	139'680		84'580		78'096	
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	139'680		84'580		78'096	
0110	Legislative	3'500		3'400		3'456	
0120	Exekutive	82'000		40'000		38'029	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern					14'015	
0220	Allgemeine Dienste					4'057	
1400	Allgemeines Rechtswesen					2'277	
2170	Schulliegenschaften			2'000			
2191	Volksschule, sonstiges	16'000		15'000		5'310	
2192	Schulsozialarbeit	1'680		1'680		1'436	
5790	Fürsorge, übriges					4'109	
6150	Gemeindestrassen	21'500		12'500		2'352	
7201	Abwasserbeseitigung	10'000		10'000		3'055	
7301	Abfallwirtschaft	5'000					
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	144'023		148'040		16'591	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	144'023		148'040		16'591	
0220	Allgemeine Dienste	58'460		64'190		6'151	
1407	Regionales Betreibungsamt	10'727		7'660			
2191	Volksschule, sonstiges	74'836		76'190		10'440	
3134	Sachversicherungsprämien	77'019		68'255		64'010	
3134.00	Sachversicherungsprämien	77'019		68'255		64'010	
0220	Allgemeine Dienste	21'200		19'900		21'097	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	2'274		3'400		1'663	
1407	Regionales Betreibungsamt	600		600			
1500	Feuerwehr	5		5		4	
2170	Schulliegenschaften	30'100		25'500		21'495	
2171	Kindergarten Liegenschaften	3'400		3'100		2'390	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Volksschule, sonstiges	8'000		6'100		7'970	
3410	Sport	2'000		2'000		1'437	
7201	Abwasserbeseitigung	960		750		571	
9901	Bauamt	8'480		6'900		7'384	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	20'000		10'000		21'059	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	20'000		10'000		21'059	
4330	Schulgesundheitsdienst	20'000		10'000		19'130	
5790	Fürsorge, übriges					1'929	
3137	Steuern und Abgaben	5'055		5'340		4'554	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'055		5'340		4'554	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	200		200		200	
2191	Volksschule, sonstiges	1'740		1'740		1'734	
9901	Bauamt	3'115		3'400		2'620	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					125	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen					125	
2130	Oberstufe					125	
314	Baulicher Unterhalt	733'150		661'950		601'873	
3140	Unterhalt an Grundstücken	88'000		37'500		45'966	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	88'000		37'500		45'966	
2170	Schulliegenschaften	40'000				1'389	
3410	Sport	34'000		29'000		28'993	
7710	Friedhof und Bestattung	14'000		8'500		15'584	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	342'600		327'600		286'163	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	124'000		124'000		130'466	
3420	Freizeit	3'000		3'000		5'578	
6130	Kantonsstrassen, übrige					734	
6150	Gemeindestrassen	116'000		116'000		123'439	
6151	Parkhaus/Parkplätze	5'000		5'000		715	
3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	7'000		7'000		10'626	
6150	Gemeindestrassen	7'000		7'000		4'613	
6151	Parkhaus/Parkplätze					6'013	
3141.02	Unterhalt Beleuchtung	102'500		87'500		45'547	
6150	Gemeindestrassen	102'500		87'500		45'547	
3141.03	Strassenentwässerung	109'100		109'100		99'525	
6130	Kantonsstrassen, übrige	47'100		47'100		47'100	
6150	Gemeindestrassen	62'000		62'000		52'425	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		7'387	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		7'387	
7410	Gewässerverbauungen	8'000		8'000		7'387	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	77'300		77'300		77'368	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300		300			
7100	Wasserversorgung	300		300			
3143.70	Unterhalt übrige Tiefbauten	77'000		77'000		77'368	
7201	Abwasserbeseitigung	77'000		77'000		77'368	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	217'250		211'550		184'989	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	162'450		170'550		141'106	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	7'700		16'700		13'573	
1407	Regionales Betreibungsamt					204	
1610	Militärische Verteidigung					447	
1620	Zivilschutz	18'000		26'000		4'195	
2170	Schulliegenschaften	96'900		106'000		102'154	
2171	Kindergarten Liegenschaften	23'250		5'850		1'795	
3410	Sport	5'700		7'500		16'362	
3420	Freizeit	7'500		7'500		30	
5730	Asylwesen	2'400					
7301	Abfallwirtschaft					549	
7710	Friedhof und Bestattung					1'797	
9901	Bauamt	1'000		1'000			
3144.05	STWEG Mühle - Unterhaltskosten	41'600		41'000		36'305	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	41'600		41'000		18'755	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					17'550	
3144.06	Rückbau Sammelstelle					4'320	
7301	Abfallwirtschaft					4'320	
3144.07	STWEG Stationsweg 6/8 Werkhof	13'200				3'258	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	13'200				3'258	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	310'381		279'380		429'980	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		6'226	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	500		500		6'226	
0220	Allgemeine Dienste					669	
1407	Regionales Betreibungsamt					5'359	
2120	Primarstufe					198	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	500		500			

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	124'742		104'650		144'107	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	124'242		104'150		144'107	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	6'100		5'200		18'270	
2120	Primarstufe	4'000		5'000		3'683	
2130	Oberstufe	2'000		2'000		1'298	
2140	Musikschule	3'200		3'200		1'500	
2170	Schulliegenschaften	51'450		45'700		85'640	
2171	Kindergarten Liegenschaften	7'850		8'550		2'645	
2191	Volksschule, sonstiges	1'000		1'000		239	
3290	Kultur, übriges			500			
3410	Sport	25'742		13'150		3'900	
3420	Freizeit	4'100		4'050		687	
5730	Asylwesen	1'300					
6151	Parkhaus/Parkplätze					2'290	
9901	Bauamt	17'500		15'800		23'956	
3151.80	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	500		500			
7301	Abfallwirtschaft	500		500			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	69'000		68'500		115'942	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	69'000		68'500		115'942	
0220	Allgemeine Dienste	30'000		30'000		47'411	
1407	Regionales Betreibungsamt	9'000		13'500		13'139	
2191	Volksschule, sonstiges	30'000		25'000		55'393	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	116'139		105'730		163'705	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	116'139		105'730		163'705	
0220	Allgemeine Dienste	89'575		77'900		95'944	
1407	Regionales Betreibungsamt	15'120		12'980		20'826	
2191	Volksschule, sonstiges	10'188		13'850		45'793	
2192	Schulsozialarbeit	1'256		1'000		1'142	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	163'428		163'370		177'976	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	128'640		100'240		126'372	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	128'640		100'240		126'372	
1407	Regionales Betreibungsamt	30'940		28'640		28'640	
5450	Leistungen an Familien	900		900		900	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	8'500		8'400		8'442	
5730	Asylwesen	58'000		38'300		64'110	
5790	Fürsorge, übriges	20'300		14'000		14'280	
7301	Abfallwirtschaft	10'000		10'000		10'000	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34'788		63'130		51'604	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien	34'788		63'130		51'604	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	1'148		1'145		1'430	
0220	Allgemeine Dienste	5'232		5'230		6'482	
1407	Regionales Betreibungsamt	1'148		1'145		1'046	
2110	Kindergarten	4'904		3'190		3'522	
2120	Primarstufe	15'752		15'800		21'132	
2130	Oberstufe	5'080		5'100		3'807	
2170	Schulliegenschaften	532		530		517	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	992		990		1'288	
2191	Volksschule, sonstiges			30'000		12'141	
9901	Bauamt					238	
317	Spesenentschädigung	122'252		122'060		89'294	
3170	Reisekosten und Spesen	61'702		62'090		46'931	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17'302		24'240		8'760	
0110	Legislative	1'000		1'500		881	
0120	Exekutive	500		1'600		185	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	100		300			
0220	Allgemeine Dienste	200		500			
1407	Regionales Betreibungsamt	1'400		3'900		3'195	
2110	Kindergarten	1'500		3'360		74	
2120	Primarstufe	3'000		6'720		181	
2130	Oberstufe	1'500		3'360		3'206	
2140	Musikschule	1'200		1'200			
2170	Schulliegenschaften	852		200		437	
2171	Kindergarten Liegenschaften					127	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	500		500		15	
2192	Schulsozialarbeit	300		300		97	
3290	Kultur, übriges					4	
4330	Schulgesundheitsdienst	50		200		31	
5350	Leistungen an das Alter	5'000					
5790	Fürsorge, übriges					110	
7500	Arten- und Landschaftsschutz					17	
8140	Landwirtschaft			100			
9901	Bauamt	200		500		200	
3170.03	Repräsentationskosten	7'300		5'550		12'445	
0110	Legislative	300		300		67	
0120	Exekutive	5'000		4'250		11'228	
0220	Allgemeine Dienste					117	
1400	Allgemeines Rechtswesen					41	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	2'000		1'000		867	
3290	Kultur, übriges					125	
3170.06	Examen/Abschlussessen	8'000		8'000		7'153	
2191	Volksschule, sonstiges	8'000		8'000		7'153	
3170.07	Jungbürgerfeier	5'000					
0120	Exekutive	5'000					

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.10	Schulveranstaltungen	24'100		24'300		18'573	
2110	Kindergarten	1'600		1'200		1'198	
2120	Primarstufe	5'100		5'600		3'990	
2130	Oberstufe	5'100		5'200		2'776	
2191	Volksschule, sonstiges	12'300		12'300		10'608	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'550		59'970		42'363	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'550		53'370		38'144	
2110	Kindergarten	3'000		3'000		1'326	
2120	Primarstufe	35'800		33'070		15'618	
2130	Oberstufe	13'750		17'300		21'100	
2191	Volksschule, sonstiges					100	
3171.01	Kultur Gesamtschule	8'000		6'600		4'219	
2191	Volksschule, sonstiges	8'000		6'600		4'219	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	73'000		88'000		216'877	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			20'000		116'231	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					116'231	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern					89'531	
9101	Sondersteuern					26'700	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen			20'000			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			20'000			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	73'000		68'000		100'646	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	97'500		87'500		108'135	
1500	Feuerwehr	2'500		2'500		1'933	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	95'000		85'000		106'201	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Jur. Personen					917	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern					917	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-24'500		-19'500		-8'406	
1500	Feuerwehr	500		500		-98	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-25'000		-20'000		-8'307	
319	Verschiedener Betriebsaufwand			1'300		11'063	
3199	Übriger Betriebsaufwand			1'300		11'063	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'300		-3	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern					-3	
1407	Regionales Betreibungsamt					0	
5790	Fürsorge, übriges			1'300			

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Rückbau Wasserschloss					11'066	
2170	Schulliegenschaften					11'066	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'168'800		1'069'100		1'058'949	
330	Sachanlagen VV	1'108'400		1'060'800		1'050'670	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'108'400		1'060'800		1'050'670	
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	113'000		109'000		101'740	
6150	Gemeindestrassen	113'000		109'000		101'740	
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	8'700		8'700		8'658	
7710	Friedhof und Bestattung	8'700		8'700		8'658	
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten Abw.	154'000		139'000		138'433	
7201	Abwasserbeseitigung	154'000		139'000		138'433	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	680'700		670'700		650'156	
1500	Feuerwehr	16'600		16'600		16'565	
2170	Schulliegenschaften	568'000		588'000		567'482	
2171	Kindergarten Liegenschaften	30'000					
3410	Sport	66'100		66'100		66'109	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	138'400		133'400		137'146	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	5'000				18'669	
1500	Feuerwehr	24'400		24'400		24'320	
2170	Schulliegenschaften	84'000		84'000		83'792	
2191	Volksschule, sonstiges	14'600		14'600			
6150	Gemeindestrassen	10'400		10'400		10'365	
3300.62	Planmässige Abschreibungen Informatik VV	13'600				14'537	
2191	Volksschule, sonstiges	13'600				14'537	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'400		8'300		8'279	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'400		8'300		8'279	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	60'400		8'300		8'279	
6340	Verkehrsplanung allgemein	8'300		8'300		8'279	
7900	Raumordnung	52'100					
34	Finanzaufwand	196'790		159'400		183'802	
340	Zinsaufwand	196'740		159'400		182'566	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30'000		11'000		38'090	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30'000		11'000		38'090	

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	30’000		11’000		38’090	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	114’400		82’400		85’789	
3401.00	Verzinsung Verbindlichkeiten	114’400		82’400		85’789	
9610	Zinsen	114’400		82’400		85’789	
3409	Übrige Passivzinsen	52’340		66’000		58’687	
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	52’340		66’000		58’687	
9610	Zinsen	52’340		66’000		58’687	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	50				1’236	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	50				1’236	

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	7'345'000	7'345'000	6'749'000	6'749'000	2'281'889	2'281'889
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	936'000		2'184'000		197'579	
	Nettoergebnis		936'000		2'184'000		197'579
0220	Allgemeine Dienste, übrige	60'000					
5060.01	IT Hardware, Netzwerk, Telefonie - Budgetkredit 26.11.2026	60'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	876'000		2'184'000		197'579	
5040.04	Abklärungs- u. Projektierungskredit Instandsetzung/Umbau ehem. Postlokal u. Gemeindeverwaltung - GV 25.11.2022					2'164	
5040.05	Sanierung u. Erweiterung Gemeindehaus im Mühlegbäude - GV 25.11.2024	876'000		2'134'000		195'415	
5060.03	Sanierung Bühneneinrichtung Gemeindesaal - GV 27.11.2025			50'000			
2	BILDUNG	1'067'000		1'104'000		841'535	
	Nettoergebnis		1'067'000		1'104'000		841'535
2170	Schulliegenschaften	965'000		1'036'000		841'535	
5040.22	Anschluss Wärmeverbund - GV 20.06.2024			216'000			
5290.10	Sanierung/Umbau altes Gemeindehaus in 2 Kindergartenabteilungen - GV 20.06.2024					841'535	
5290.11	Machbarkeitsstudie Schulanlage Rössligasse - Budgetkredit 26.11.2026	150'000					
5620.00	Regionale Oberstufe Mö-Wi - Investitionsbeitrag - GV 20.06.2024	815'000		820'000			
2191	Volksschule, sonstiges	102'000		68'000			
5060.06	IT Schule - Budgetkredit 26.11.2026	102'000		68'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	140'000					
	Nettoergebnis		140'000				
3410	Sport	140'000					
5060.01	Ersatz Flutlichtanlage Altfeld - Budgetkredit 26.11.2026	140'000					
6	VERKEHR	1'870'000	1'356'000	1'340'000	26'000	331'194	
	Nettoergebnis		514'000		1'314'000		331'194
6150	Gemeindestrassen	1'870'000	1'356'000	1'340'000	26'000	331'194	
5010.07	Strassausbau/Beleuchtung Hardstrasse - GV 19.06.2015					67'582	
5010.35	Neumattenweg Süd - Stassensanierung, Beleuchtung - GV 30.06.2023					400	
5010.36	Staufbergstrasse - Strassensanierung - GV 24.11.2023	897'000		1'100'000		212'157	
5010.37	Friedmatt - Strassensanierung, Beleuchtung - GV 21.11.2024			175'000		51'054	
5010.38	Brückensanierung Bäumlimatt - GV 27.11.2025			65'000			
5010.39	Erschliessung unterer Steinler - Strasse, Beleuchtung - GV 25.06.2026	824'000					
5010.39	Strassenbeleuchtung Radwanderweg - GV 25.06.2026	54'000					
5010.42	Lenzhardweg - Strassenbau inner- u. ausserorts - GV 26.11.2026	95'000					
6300.06	Hardstrasse - Agglo Beitrag Bund/Kanton				26'000		
6300.07	Staufbergstrasse - Beitrag Bund GV 24.11.2023		1'100'000				
6320.07	Erschliessung unterer Steinler - Beiträge Beitragsplan - GV 25.06.2026		256'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'532'000	369'000	1'637'000	458'000	559'987	351'594
	Nettoergebnis		1'163'000		1'179'000		208'393
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'532'000	369'000	1'375'000	290'000	481'244	301'594
5030.81	Genereller Entwässerungsplan (GEP 2. Generation) - GV 26.11.2021	125'000		125'000		26'208	
5030.82	Sanierung RKB 10 Lochmatte - GV 24.06.2022					120'941	
5030.86	Kanalisation Staufbergstrasse - GV 24.11.2023	1'200'000		1'000'000		40'363	
5030.87	Kanalisation Friedmatt - Sanierung - GV 21.11.2024			250'000		293'731	
5030.88	Erschliessung unterer Steinler - Kanalisation - GV 25.06.2026	187'000					
5030.90	Kanalisation Lenzhardweg - Sanierung - GV 26.11.2026	20'000					
6320.72	Erschliessungsbeiträge unterer Steinler - GV 25.06.2026		89'000				
6370.70	Anschlussgebühren Kanalisation		280'000		290'000		301'594
7900	Raumordnung (allgemein)			262'000	168'000	78'743	50'000
5290.06	Gesamtrevision BNOGV 25.11.2016 / GV 24.06.2022			15'000		20'125	
5290.07	Testplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - GV 27.11.2025			247'000		58'618	
6300.00	Testplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - Beitrag NRP Bund - GV 27.11.2025				5'000		25'000
6310.00	Testplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - Beitrag NRP Kanton - GV 27.11.2025				5'000		25'000
6350.00	Testplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - Beitrag priv. Untern. - GV 27.11.2025				158'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'800'000	5'620'000	484'000	6'265'000	351'594	1'930'294
	Nettoergebnis	3'820'000		5'781'000		1'578'700	
9901	Bauamt	75'000					
5060.01	Ersatz MF Traktor - Budgetkredit 26.11.2026	75'000					

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss	1'725'000	5'620'000	484'000	6'265'000	351'594	1'930'294
5900.00	Passivierte Einnahmen - Einwohnergemeinde	1'356'000		194'000		50'000	
5900.02	Passivierte Einnahmen - Abwasserbeseitigung	369'000		290'000		301'594	
6900.00	Aktivierte Ausgaben - Einwohnergemeinde		4'088'000		4'890'000		1'449'051
6900.02	Aktivierte Ausgaben - Abwasserbeseitigung		1'532'000		1'375'000		481'244

Investitionsrechnung - Artengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	ARTENGLIEDERUNG	7'345'000	7'345'000	6'749'000	6'749'000	2'281'889	2'281'889
	INVESTITIONSAUSGABEN	7'345'000		6'749'000		2'281'889	
50	Sachanlagen	5'470'000		6'250'000		1'010'016	
501	Strassen/Verkehrswege	1'870'000		1'275'000		331'194	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'870'000		1'275'000		331'194	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'870'000		1'275'000		325'144	
5010.07	Strassenausbau/Beleuchtung Hardstrasse					6'049	
503	Übriger Tiefbau	1'532'000		1'375'000		481'244	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	1'532'000		1'375'000		481'244	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	1'532'000		1'375'000		481'244	
504	Hochbauten	1'691'000		3'482'000		197'579	
5040	Hochbauten	1'691'000		3'482'000		197'579	
5040.00	Hochbauten	1'691'000		3'482'000		197'579	
506	Mobilien	377'000		118'000			
5060	Mobilien	377'000		118'000			
5060.00	Mobilien	215'000		118'000			
5060.01	IT Hardware, Netzwerk, Telefonie	60'000					
5060.06	EDV Schule	102'000					
52	Immaterielle Anlagen	150'000		15'000		920'278	
529	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		15'000		920'278	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		15'000		920'278	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	150'000				919'490	
5290.06	Gesamtrevision BNO			15'000		788	
59	Übertrag an Bilanz	1'725'000		484'000		351'594	
590	Passivierungen	1'725'000		484'000		351'594	
5900	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde	1'725'000		484'000		351'594	
5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde	1'356'000		194'000		50'000	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	369'000		290'000		301'594	
	INVESTITIONSEINNAHMEN		7'345'000		6'749'000		2'281'889
63	Investitionsbeiträge		1'725'000		484'000		351'594
630	Bund		1'100'000		31'000		25'000
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		1'100'000		31'000		25'000
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		1'100'000		31'000		25'000
631	Kanton				5'000		25'000
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				5'000		25'000
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				5'000		25'000
632	Gemeinden		345'000				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		345'000				
6320.00	Inv.beiträge von Gemeinden u. G'deverbänden		345'000				
635	Private Unternehmungen				158'000		
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				158'000		
6350.00	Invesitionsbeiträge von priv. Unternehmungen				158'000		
637	Private Haushalte		280'000		290'000		301'594
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		280'000		290'000		301'594

Investitionsrechnung - Artengliederung

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.70	Inv.beiträge von priv. Haushalten - Anschlussgeb. AW		280'000		290'000		301'594
69	Übertrag an Bilanz		5'620'000		6'265'000		1'930'294

Kreditkontrolle

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum		Kreditbetrag	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) kum. bis 31.12.2025	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) Stand 31.08.2026	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) 2026 mutmasslich	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) Budget 2027	Verfügbarer Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG							
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**							
0290.5040.04	Abklärungs- und PK Umbau u. Renovation Gemeindeverwaltung GV 25.11.2022		160'000	116'820	-	-	-	43'181
0290.5040.05	Sanierung und Erweiterung Gemeindehaus im Mühlegebäude GV 25.11.2024		3'190'000	195'415.25	934'528.50	2'118'000.00	876'585	-
2	**BILDUNG**							
2170.5290.10	Sanierung/Umbau altes Gemeindehaus in 2 Kindergartenabteilungen GV 20.06.2024		705'000	942'172	88'696	88'696	-	-414'564
2170.5620.00	Regionale Oberstufe Mö-Wi - Investitionsbeitrag GV 20.06.2024		2'450'000	-	817'000	817'000	818'000	815'000
6	**VERKEHR**							
6130.5610.03	Sanierung K 248 Nord - Teilprojekt (TP 5) GV 26.06.2025	inkl. MWST	871'590	-	3'000	3'000	-	868'590
6130.5010.01	Sanierung K 248 Nord - Strassenbeleuchtung GV 26.06.2025	inkl. MWST	200'000	-	-	-	-	200'000
6150.5010.36	Staufbergstrasse - Strassensanierung GV 24.11.2023	inkl. MWST	2'665'000	281'288	412'026	1'486'000	897'712	-
6150.6300.07	Staufbergstrasse - Strassensanierung Beitrag Bund GV 24.11.2023		-1'100'000	-	-	-	-1'100'000	-
6150.6300.07	Staufbergstrasse - Strassensanierung Beiträge aus Beitragsplan GV 24.11.2023		-230'000	-	-	-	-	-230'000
6150.5010.37	Friedmatt - Strassensanierung, Beleuchtung GV 21.01.2024		275'000	51'054	8'648	223'946	-	-
6150.5010.39	Erschliessung unterer Steinler - Strasse, Beleuchtung GV 25.06.2026		824'000	-	-	-	824'000	-
6150.6320.02	Erschliessung unterer Steinler - Strasse, Beleuchtung - Erschliessungsbeiträge - GV 25.06.2026		-255'200	-	-	-	-255'200	-
6150.5010.41	Strassenbeleuchtung Radwanderweg GV 25.06.2026	inkl. MWST	103'837		42	50'000	53'837	-
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**							
7201.5030.81	Genereller Entwässerungsplan (GEP 2. Generation) GV 26.11.2021		750'000	169'815	-	220'000	125'000	235'185
7201.5030.82	Sanierung RKB 10 Lochmatte GV 24.06.2022		120'000	-	120'941	-	-	-941
7201.5030.86	Kanalisation Staufbergstrasse GV 24.11.2023		1'400'000	43'287	98'490	156'713	1'200'000	-
7201.5030.87	Kanalisation Friedmatt - Sanierung GV 21.11.2024		585'000	293'731	216'800	-	0	74'469
7201.5030.88	Erschliessung unterer Steinler - Kanalisation GV 25.06.2026		187'000	-	-	-	187'000	-

Kreditkontrolle

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum		Kreditbetrag	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) kum. bis 31.12.2025	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) Stand 31.08.2026	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) 2026 mutmasslich	Ausgaben (+) / Einnahmen (-) Budget 2027	Verfügbarer Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG							
7201.6320.01	Erschliessung unterer Steinler - Kanalisation - Erschliessungsbeiträge - GV 25.06.2026		-89'000	-	-	-	-89'000	-
7201.5030.89	Sanierung K 248 Nord - Kanalisation GV 26.06.2025	inkl. MWST	450'000	-	-	-	-	450'000
7900.5290.06	Gesamtrevision BNO GV 25.11.2016	inkl. MWST	250'000	394'647	42'448	-	-	-67'095
	Gesamtrevision BNO Zusatzkredit GV 24.06.2022	inkl. MWST	120'000					
7900.5290.07	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz GV 27.11.2025		377'000	58'618	87'769	318'382	-	-
7900.6300.00	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - Beitrag Bund GV 27.11.2025		-30'000	-25'000	-	-5'000	-	-
7900.6310.00	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - Beitrag Kanton GV 27.11.2025		-30'000	-25'000	0	-5'000	-	-
7900.6350.00	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederlenz - Beitrag priv. Unternehmen GV 27.11.2025		-200'000	-	-	-200'000	-	-

Details zum Finanzbericht

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'221'782**	**458'300**	**2'168'845**	**510'550**	**2'192'697**	**462'351**
	Nettoergebnis		**1'693'127**		**1'658'295**		**1'730'346**
0120	**Exekutive**						
3132.00	Honorare externe Berater, Projekte	62'000		40'000		38'029	
	Die Honorare für externe Beratung steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 22'000.- aufgrund der Verfahrensbegleigung für den Gestaltungsplan "Hammermatte".						
0220	**Allgemeine Dienste**						
3010.00	Löhne	304'700		290'000		292'577	
	Bis Ende August 2027 befristete 10%-Projektstelle für den Aufbau des Fachbereichs Human Resources.						
3130.11	Dienstleistungen Dritter - RTB	160'000		204'000		193'271	
	In diesem Konto sind die Aufwände für die Bearbeitung der Baugesuche abgebildet. Für das Budgetjahr wird ggü. dem Vorjahresbudget mit einem geringeren Aufwand gerechnet (CHF -44'000.-). Die Höhe des Aufwands hängt in erster Linie von der Komplexität und der Anzahl Baugesuche ab.						
4210.02	Baubewilligungsgebühren	85'000		155'000		114'149	
	Die Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren sind abhängig von der Anzahl Baugesuchseingaben und der Komplexität und Volumen der einzelnen Bauprojekte. Für das Jahr 2027 wird von deutliche tieferen Einnahmen ausgegangen (CHF -70'000.- ggü. VJ-Budget).						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden	156'000		133'000		126'000	
	Aufgrund anstehender Projekte der Ortsbürgergemeinde (u.a. Entwicklung/Erweiterung Liegenschaftsportfolio Ortsbürgergemeinde) sind verstärkt Ressourcen in der Verwaltung erforderlich. Im Zuge dessen wurde die bisherige Entschädigung der OBG an die EWG überprüft und um CHF 23'000.- auf Total CHF 100'000.- angehoben. Dieser Betrag deckt über alle Geschäfte die erbrachten Personal- und Sachaufwände durch die Einwohnergemeinde gegenüber der Ortsbürgergemeinde ab. Auf die Abwasserentsorgung sowie Abfallbewirtschaftung entfallen CHF 34'000.- respektive CHF 22'000.-.						
1	**ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**2'221'015**	**891'725**	**2'201'060**	**872'200**	**2'048'730**	**890'071**
	Nettoergebnis		**1'329'290**		**1'328'860**		**1'158'659**
1110	**Polizei**						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	186'100		157'500		154'934	
	Ansatz 36.00 pro Einwohner (VJ-Budget CHF 31.-), Speedymessungen oder Seitenradar (8 Einsätze).						
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	50'000		50'000		49'143	
	Pässe, ID, Frepo						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	665'800		658'500		581'174	
	Die Gemeinde Niederlenz ist dem Gemeindeverband «Soziale Dienstleistungen Region Lenzburg SDRL» angeschlossen.						

Details zum Finanzbericht

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1407	**Regionales Betreibungsamt**						
3010.00	Löhne	361'540		387'700		373'507	
	Die Zustellung von Inkassodokumenten durch den Zustellweibel wird reduziert. Die Zustellung wird aus organisatorischen Gründen vermehrt über den Postversand bewerkstelligt.						
3113.00	Anschaffung Hardware	10'600		1'700			
	Ersatz von IT-Hardware im Rahmen des Lifecycles.						
3130.03	Portokosten	100'000		75'000		94'193	
	Vgl. Hinweis unter Konto 3010.00. Die Mehrkosten für den Postversand werden den Gesuchsstellern überbunden und schlagen sich im Gebührenertrag nieder.						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		654'225		650'900		617'816
	Generell wird mit einer ansteigenden Zahl an Inkassohandlungen gerechnet.						
1500	**Feuerwehr**						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	315'300		304'500		288'098	
	Die Gemeinde Niederlenz ist der Regionalen Feuerwehr Chestenberg angegliedert.						
2	**BILDUNG**	**9'383'302**	**2'595'826**	**9'261'975**	**2'529'125**	**6'802'864**	**264'579**
	Nettoergebnis		**6'787'476**		**6'732'850**		**6'538'285**
2110	**Kindergarten**						
3631.00	Beiträge an Kanton	328'514		336'000		404'396	
	Die Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule basiert auf den entsprechenden Personalkosten sowie auf den zugteilten Ressourcen.						
3910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld	343'729		304'387			
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
2120	**Primarstufe**						
3631.00	Beiträge an Kanton	1'420'201		1'412'500		1'399'416	
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
3910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld	1'701'653		1'671'654			
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
2130	**Oberstufe**						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	459'900		384'000		482'793	
	Das Schulgeld der Regionalen Oberstufe Möriken-Wildegg steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1'200.- von CHF 4'800.- auf CHF 6'000.- an.						

Details zum Finanzbericht

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kanton	781'717		828'500		802'439	
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
3910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld	319'204		334'184			
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		55'000		37'000		47'850
	Schulgelder für auswärtige Schülerinnen und Schüler der Gemeinden Möriken-Wildegg, Hunzenschwil, Holderbank und Schafisheim.						
2170	**Schulliegenschaften**						
3120.00	Ver- und Entsorgung	170'000		211'000		142'494	
	Tiefere Energiekosten gegenüber dem Vorjahresbudget.						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000				1'389	
	Es sind bauliche Anpassungen (Entsiegelung/Bäume) des Pausenplatzes Rothbleicherain geplant.						
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		1'567'584		1'557'040		
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
2171	**Kindergarten Liegenschaften**						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'250		5'850		1'795	
	Die Schliessanlagen der Kindergärten Friedmatt und Herrengasse müssen erneuert werden.						
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		148'738		108'735		
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**						
3631.00	Beiträge an Kanton	166'333		168'000		155'716	
	Die Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule basiert auf den entsprechenden Personalkosten sowie auf den zugteilten Ressourcen.						
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		173'572		175'730		
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
2191	**Volksschule, sonstiges**						
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		302'474		304'160		
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						

Details zum Finanzbericht

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	**Schulsozialarbeit**						
4910.01	Int. Verrechnungen Schulgeld		172'218		164'560		
	Die Berechnung des Schulgeldes je Schulstufe wurde durch den Kanton neu geregelt. Im Zuge dessen sind die direkten und indirekten Kosten für die Schulinfrastruktur wie auch für die Schulleitung/Verwaltung sowie Schulsozialarbeit auf die entsprechenden Schulstufen umzulegen.						
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**408'942**	**6'530**	**349'195**	**6'530**	**408'409**	**15'913**
	Nettoergebnis		**402'412**		**342'665**		**392'496**
3410	**Sport**						
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	45'900				49'102	
	Die Wasserenthärtungsanlage für das Garderobengebäude sowie die Scheuersaugmaschine müssen ersetzt werden.						
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/Fahrzeuge	25'742		13'150		3'900	
	Die Beschallungsanlage soll ersetzt werden.						
4	**GESUNDHEIT**	**1'764'710**		**1'281'630**		**1'157'802**	
	Nettoergebnis		**1'764'710**		**1'281'630**		**1'157'802**
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**						
3631.00	Beiträge an Kanton	1'016'000		921'000		811'596	
	Die Pflegekosten im stationären Bereich steigen weiter an.						
4210	**Ambulante Krankenpflege**						
3631.00	Beiträge an Kanton	344'000					
	Die Pflegekosten im ambulaten Bereich steigen weiter an.						
3636.01	Spitex Region Lenzburg	365'700		331'400		298'816	
	Die Pflegekosten im Bereich Spitex steigen weiter an.						
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'688'755**	**1'132'950**	**3'437'470**	**918'000**	**3'518'610**	**1'230'525**
	Nettoergebnis		**2'555'805**		**2'519'470**		**2'288'086**
5450	**Leistungen an Familien**						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'500					
	Neu bietet die Gemeinde Niederlenz im Rahmen des überarbeiteten Kinderbetreuungsreglements die frühe Sprachförderung an.						
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'200				

Details zum Finanzbericht

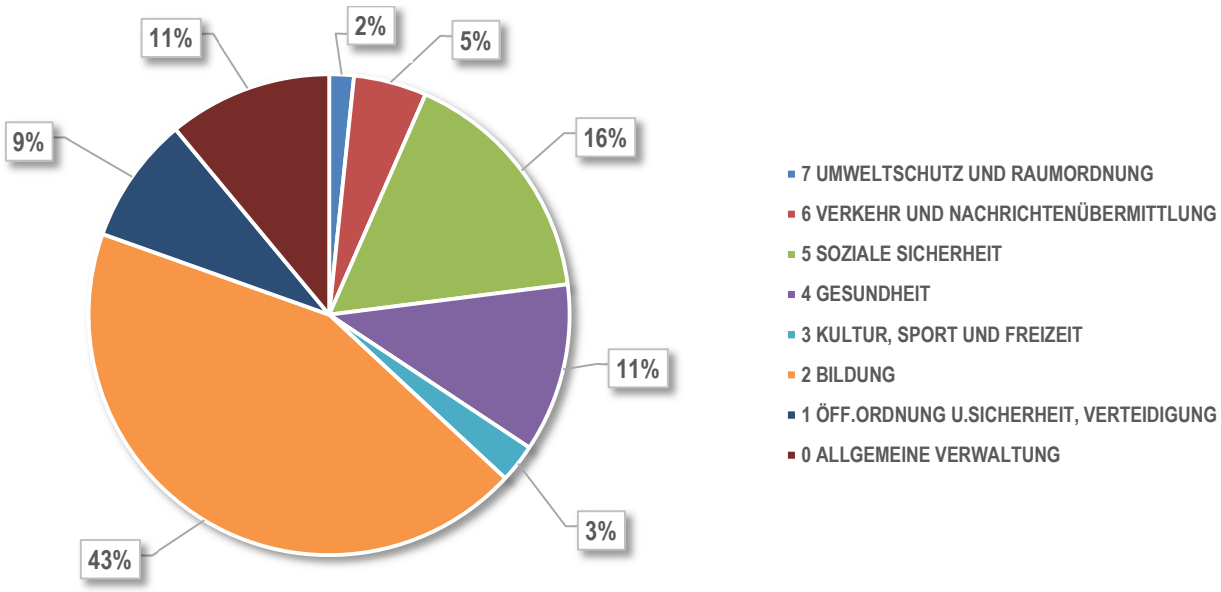
Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Das Angebot der frühen Sprachförderung wird vom Kanton subventioniert.						
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'250'000		1'050'000		1'226'699	
	Die für das Budget 2027 prognostizierten Sozialhilfekosten orientieren sich an den Ausgaben 2025.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		430'000		37'000		457'346
	Die Veränderung der Rückerstattungen zum Budgetvorjahr basiert auf einer umgliederung der Kontenzuteilung.						
4260.01	Rückerstattung Sozialhilfe		470'000		530'000		471'032
	Die budgetierten Rückerstattungen orientieren sich an den Einnahmen 2025.						
5730	**Asylwesen**						
3632.00	Beiträge an Gemeinden	80'000		58'500		65'120	
	Die Gemeinde Niederlenz ist dem Asylverbund Aarburg angeschlossen. Es wird von einem Anstieg der asylsuchenden Personen ausgegangen.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'100		176'000		156'587	
	Die Finanzierung der asylsuchenden Personen mit Schutzstatus S wird durch Bund und Kanton neu geregelt. Die Auswirkungen sind aktuell noch nicht vollumfänglich bekannt.						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		80'000		80'000		91'517
	Die Finanzierung der asylsuchenden Personen mit Schutzstatus S wird durch Bund und Kanton neu geregelt. Die Auswirkungen sind aktuell noch nicht vollumfänglich bekannt.						

Erfolgsrechnung - Nettoergebnisse Hauptaufgabenbereiche

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'729'231	22'729'231	21'710'225	21'710'225	20'689'051	20'689'051
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'171'427	458'300	2'168'845	510'550	2'192'697	462'351
	Nettoergebnis		1'713'127		1'658'295		1'730'346
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'221'015	891'725	2'201'060	872'200	2'048'730	890'071
	Nettoergebnis		1'329'290		1'328'860		1'158'659
2	BILDUNG	9'370'242	2'595'826	9'261'975	2'529'125	6'802'864	264'579
	Nettoergebnis		6'774'416		6'732'850		6'538'285
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	408'942	6'530	349'195	6'530	408'409	15'913
	Nettoergebnis		402'412		342'665		392'496
4	GESUNDHEIT	1'764'710		1'281'630		1'157'802	
	Nettoergebnis		1'764'710		1'281'630		1'157'802
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'688'755	1'132'950	3'437'470	918'000	3'518'610	1'230'525
	Nettoergebnis		2'555'805		2'519'470		2'288'086
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	848'300	86'700	817'000	82'500	722'954	60'770
	Nettoergebnis		761'600		734'500		662'184
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'378'450	1'118'340	1'329'650	1'106'000	1'332'324	1'139'572
	Nettoergebnis		260'110		223'650		192'752
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'400	169'000	2'800	171'000	1'948	151'936
	Nettoergebnis	166'600		168'200		149'988	
9	FINANZEN UND STEUERN	874'990	16'269'860	860'600	15'514'320	2'502'712	16'473'334
	Nettoergebnis	15'394'870		14'653'720		13'970'622	

Anteil Nettoaufwand nach Abteilungen in Prozenten (exkl. Abteilungen Nr. 8 u. 9)



Übersicht

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Einwohnerzahl	5'000	5'100	5'150	5'200	5'250	5'300	5'350	5'400	5'450	5'500	5'550
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%	117%	117%	117%	117%	117%	117%	117%
Betrieblicher Aufwand	**18'185**	**18'665**	**18'946**	**19'234**	**19'352**	**19'559**	**19'947**	**20'325**	**20'518**	**20'691**	**20'860**
Personalaufwand	3'414	3'443	3'460	3'478	3'495	3'512	3'530	3'548	3'565	3'583	3'601
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'088	3'166	3'197	3'228	3'260	3'292	3'324	3'356	3'389	3'423	3'456
Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'076	1'160	1'284	1'414	1'372	1'418	1'643	1'856	1'883	1'888	1'889
Einlagen in Fonds	38	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22
Transferaufwand ohne 366	10'569	10'874	10'983	11'093	11'203	11'316	11'429	11'543	11'658	11'775	11'893
davon Finanzausgleichsabgaben	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	**17'648**	**18'536**	**18'555**	**18'493**	**18'774**	**18'955**	**19'152**	**19'349**	**19'596**	**19'794**	**19'992**
Fiskalertrag	12'669	13'365	13'332	13'244	13'499	13'653	13'824	13'994	14'215	14'385	14'556
Eink.- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	*11'261*	*11'553*	*11'485*	*11'370*	*11'598*	*11'708*	*11'819*	*11'929*	*12'040*	*12'150*	*12'261*
Abschreibungen Steuerforderungen	*85*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*	*70*
Quellensteuern	*420*	*480*	*485*	*490*	*495*	*500*	*505*	*510*	*515*	*520*	*525*
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	*500*	*850*	*832*	*849*	*866*	*900*	*950*	*1'000*	*1'100*	*1'150*	*1'200*
Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	*488*	*482*	*530*	*535*	*540*	*545*	*550*	*555*	*560*	*565*	*570*
Regalien und Konzessionen	171	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169
Entgelte	2'212	2'422	2'446	2'471	2'495	2'520	2'546	2'571	2'597	2'623	2'649
Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferertrag	2'596	2'580	2'608	2'609	2'611	2'612	2'613	2'614	2'616	2'617	2'618
davon Finanzausgleichsbeiträge	*1'917*	*1'923*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*	*1'950*
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-537**	**-129**	**-391**	**-741**	**-578**	**-605**	**-796**	**-977**	**-922**	**-897**	**-869**
Finanzaufwand	144	197	109	57	83	83	121	127	83	83	83
Finanzertrag	345	151	1'672	2'179	176	157	161	165	165	165	165
Ergebnis aus Finanzierung	**201**	**-46**	**1'563**	**2'122**	**93**	**74**	**41**	**38**	**82**	**82**	**82**
Operatives Ergebnis	**-336**	**-175**	**1'172**	**1'381**	**-486**	**-530**	**-755**	**-938**	**-840**	**-815**	**-787**
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	**-336**	**-175**	**1'172**	**1'381**	**-486**	**-530**	**-755**	**-938**	**-840**	**-815**	**-787**
Nettoinvestitionen	-5'015	-2'732	-1'841	-1'900	-6'054	-6'342	-4'580	-750	-1'100	-1'255	-
Selbstfinanzierung	778	1'007	2'478	2'817	909	909	910	940	1'065	1'095	1'124
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**-4'237**	**-1'725**	**637**	**917**	**-5'145**	**-5'433**	**-3'670**	**190**	**-35**	**-160**	**1'124**
Finanzierungsergebnis	4'237	1'725	-637	-917	5'145	5'433	3'670	-190	35	160	-1'124
Rückzahlung Darlehen/Kredite	4'000	3'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-	-
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	-	-	-593	-6'286	-	-	-	-	-	-	-
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	8'237	4'725	770	-7'203	5'145	5'433	3'670	-190	35	160	-1'124
Aufnahme Darlehen/Kredite	-	6'000	5'000	1'000	-	-	3'000	3'500	-	-	-
Bestand Darlehen/Kredite (kurz. und langfristig)	11'000	13'000	12'000	12'000	12'000	15'000	18'500	18'500	18'500	18'500	18'500
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entnahme Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungsreserve Ende Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	31'243	30'907	30'732	31'904	33'286	32'800	32'270	31'515	30'577	29'737	28'922
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	-336	-175	1'172	1'381	-486	-530	-755	-938	-840	-815	-787
Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	**30'907**	**30'732**	**31'904**	**33'286**	**32'800**	**32'270**	**31'515**	**30'577**	**29'737**	**28'922**	**28'135**
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	7'511	9'236	8'599	7'682	12'828	18'260	21'930	21'740	21'775	21'935	20'811
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	1'502	1'811	1'670	1'477	2'443	3'445	4'099	4'026	3'995	3'988	3'750

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht								
mit operativem Ergebnis gerechnet	2'852	3'491	2'424	272	-331	-995	-2'982	-5'151
mit Gesamtergebnis gerechnet	3'139	3'679	2'516	272	-331	-995	-2'982	-5'151

Investitionsrechnung

			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
			Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Funktion	**Bezeichnung**	**Betrag**											
0290.5040	Planungskredit Sanierung Gemeindehaus	***160***											
0290.5040	Sanierung/Erweiterung Gde.-Verwaltung	***3'190***	2'118	876									
0290.5060	Sanierung Bühneneinrichtung Gemeindesa	***50***	50										
1500.5060	Ersatz Leiter, Funkgeräte, Motorspritze	***154***					154						
2170.5040	Regionale Oberstufe Mö-Wi	***2'450***	817	815	818								
2170.5040	2fach Turnhalle Projektwettbewerb	***200***			100	100							
2170.5040	2fach Turnhalle Planungskredit	***400***				100	300						
2170.5040	2fach Turnhalle Baukredit	***8'000***						4'000	4'000				
2170.5040	Planungskredit Rössligasse	***300***			200	100							
2170.5040	Baukredit Rössligasse	***8'000***				1'000	5'000	2'000					
2170.5290	Machbarkeitsstudie Schulanlage Rössligass	***150***		150									
2171.5040	Sanierung/Umbau KIGA altes Gde.Haus	***705***	90										
2171.5040	Sanierung Kiga Friedmatt p.m.												
2191.5060	Lifecyle IT Hardware	***68***	68										
2191.5060	Lifecyle IT Hardware inkl. neuer Server	***102***		102									
0220.5060	Lifecyle IT Hardware inkl. neuer Server	***60***		60									
2191.5060	Lifecyle IT Hardware	***90***						90					
3410.5060	Ersatz Beleuchtung Rasenfläche Altfeld	***140***		140									
6130.5610	Sanierung K 248 Nord - Teilprojekt (TP 5)	***872***						140	366	366			
6130.5010	Sanierung K 248 Nord - Strassenbeleuchtur	***200***						32	84	84			
6150.5010	Staufbergstrasse - Strassensanierung	***2'665***	1'486	897									
6150.6300	Staufbergstrasse -Beitrag Bund	***-1'100***		-1'100									
6150.6370	Staufbergstrasse - Beiträge aus Beitragspla	***-230***			-230								
6150.5010	Friedmatt - Strassensanierung, Beleuchtung	***275***	224										
6150.5010	Strassenbeleuchtung Radwanderweg	***104***	50	54									
6150.5010	Erschliessung unterer Steinler - Strasse, Bel	***824***		824									
6150.6320	Erschliessung unterer Steinler - Beiträge Be	***-256***		-256									
6150.5010	Umgestaltung Dorfplatz	***100***			100								
6150.5010	Lenzhardweg - Strassenbau (ausserorts)	***98***		10	88								
6150.5010	Lenzhardweg - Strassenbau (innerorts)	***850***		85	765								
6150.5010	Alte Lenzburgerstrasse	***1'200***				600	600						
6150.5010	Brückensanierung Bäumlimatt	***65***											
6150.5010	Ringstrasse Nord - Erschliessung	***900***						80	130	300	390		

6150.5010	Ringstrasse Nord - Eigentümerbeitr.	***750***										750	
6150.5010	Industriestrasse & Lenzhardweg west	***1'010***									505	505	
6150.5010	Parkplatz Altfeld	***205***									205		
7900.5290	Gesamtrevision BNO	***280***											
7900.5290	Gesamtrevision BNO Zusatzkredit	***135***	15										
7900.5290	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederler	***377***	318										
7900.6300	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederler	***-30***	-5										
7900.6310	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederler	***-30***	-5										
7900.6350	Tesplanung Arealentwicklung ESP Niederler	***-211***	-211										
9901.5060	Ersatz MF Traktor	***75***		75									
davon Projekte geplant		22'849	-	622	1'253	1'900	6'054	6'170	4'130	300	1'100	1'255	-
davon Projekte beschlossen		1'690	50	568	-	-	-	172	450	450	-	-	-
davon Projekte im Bau		8'808	4'965	1'542	588	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Investitionsprojekte		**33'347**	**5'015**	**2'732**	**1'841**	**1'900**	**6'054**	**6'342**	**4'580**	**750**	**1'100**	**1'255**	**-**

Codes sind zu prüfen

Eigenkapital & Fremdkapital

		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
		Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
29500.01	Aufwertungsreserve übr. AnlagenAnfang Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29500	**Aufwertungsreserve Ende Jahr**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	31'243	30'907	30'732	31'904	33'286	32'800	32'270	31'515	30'577	29'737	28'922
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90	Gesamtergebnis	-336	-175	1'172	1'381	-486	-530	-755	-938	-840	-815	-787
	Umbuchung Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
299	**Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr**	**30'907**	**30'732**	**31'904**	**33'286**	**32'800**	**32'270**	**31'515**	**30'577**	**29'737**	**28'922**	**28'135**

Bestehende Kredite/Darlehen (kurz. und langfristig)	Betrag
Anfangsbestand	9'000

Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
	Kapitalbedarf gemäss Planung	18'500		6'000	5'000	1'000	-	-	3'000	3'500	-	-	-	-

Rückzahlung Kredite/Darlehen			Zinssatz											
	20103.11 G'deverb. Kehrichtb. Reg. Aarau-Lenzubrg 12.10.	-4'000	0.28%	-4'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	20640.15 Suva Luzern 01.03.2027	-3'000	0.48%	-	-3'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	20640.16 Raiffeisenbank Aare-Reuss 28.02.2028	-2'000	1.80%	-	-	-2'000	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestand Kredite/Darlehen				**11'000**	**13'000**	**12'000**	**12'000**	**12'000**	**15'000**	**18'500**	**18'500**	**18'500**	**18'500**	**18'500**

Kennzahlen

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Nettoschuld I	7'511	9'236	8'599	7'682	12'828	18'260	21'930	21'740	21'775	21'935	20'811
Einwohner	5'000	5'100	5'150	5'200	5'250	5'300	5'350	5'400	5'450	5'500	5'550
Nettoschuld (+)/ Nettovermögen (-) pro EW	**1'502**	**1'811**	**1'670**	**1'477**	**2'443**	**3'445**	**4'099**	**4'026**	**3'995**	**3'988**	**3'750**

Selbstfinanzierung	778	1'007	2'478	2'817	909	909	910	940	1'065	1'095	1'124
Nettoinvestitionen	5'015	2'732	1'841	1'900	6'054	6'342	4'580	750	1'100	1'255	-
Selbstfinanzierungsgrad (geringster Wert 0%)	**16%**	**37%**	**135%**	**148%**	**15%**	**14%**	**20%**	**125%**	**97%**	**87%**	**keine I.**

Selbstfinanzierung	778	1'007	2'478	2'817	909	909	910	940	1'065	1'095	1'124
Laufender Ertrag (ohne 451 und 487)	17'993	18'687	20'227	20'672	18'950	19'112	19'313	19'514	19'762	19'959	20'157
Selbstfinanzierungsanteil	**4%**	**5%**	**12%**	**14%**	**5%**	**5%**	**5%**	**5%**	**5%**	**5%**	**6%**