# Einwohnergemeinde Jegenstorf

Abteilung Finanzen

---

# Vorbericht Budget 2027

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

***Finanzkommission***

*17.08.2026*

***Gemeinderat***

*07.09.2026 (1. Lesung)*

*28.09.2026 (2. Lesung)*

***Gemeindeversammlung***

*02.12.2026 / 19.00 Uhr*

## Inhalt


**0 Auf einen Blick (Management Summary) ..... 5**

**1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) ..... 10**

1.1 Allgemeines ..... 10

1.2 Abschreibungen ..... 10

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ..... 10

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ..... 10

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen ..... 11

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze ..... 11

**2 Erläuterungen ..... 12**

2.2 Eckwerte aus der Finanzplanung Allgemeiner Haushalt ..... 15

**3 Ergebnis ..... 17**

3.1 Allgemeine Übersicht ..... 17

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde ..... 17

3.2.1 Erfolgsrechnung ..... 17

3.2.2 Investitionsrechnung ..... 18

3.2.3 Finanzierungsergebnis ..... 18

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt ..... 19

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser ..... 20

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser ..... 21

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall ..... 22

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr ..... 23

**4 Erfolgsrechnung ..... 24**

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe) ..... 24

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) ..... 25

**5 Investitionsrechnung ..... 26**
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) ..... 26
**6 Eigenkapitalnachweis ..... 27**
6.1 Auswertungen / Prognose ..... 27
6.2 Kommentare zu den Auswertungen ..... 28
6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290) ..... 28
6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292): ..... 28
6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293) ..... 28
6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen SG 294) ..... 28
6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) ..... 28
6.2.6 Bilanzüberschuss-/fehlbetrag (SG 299) ..... 28
**7 Antrag des Gemeinderates ..... 29**
**8 Genehmigung des Budgets ..... 30**
**9 Ergebnisse Gesamter Haushalt & Finanzierungsergebnis ..... 31**
**10 Ergebnis Allgemeiner Haushalt ..... 32**
**11 Finanzplanergebnisse Allgemeiner Haushalt ..... 33**
**12 Planbilanz Allgemeiner Haushalt ..... 34**
**13 Abschreibungen Allgemeiner Haushalt ..... 35**
**14 Ergebnis Wasserversorgung ..... 36**
**15 Finanzplanergebnisse Wasserversorgung ..... 37**
**16 Planbilanz Wasserversorgung ..... 38**
**17 Abschreibungen Wasserversorgung ..... 39**
**18 Ergebnis Abwasserentsorgung ..... 40**

**19 Finanzplanergebnisse Abwasserentsorgung ..... 41**

**20 Planbilanz Abwasserentsorgung ..... 42**

**21 Abschreibungen Abwasserentsorgung ..... 43**

**22 Ergebnis Abfallentsorgung ..... 44**

**23 Finanzplanergebnisse Abfall ..... 45**

**24 Planbilanz Abfall ..... 46**

**25 Abschreibungen Abfall ..... 47**

**26 Ergebnis Feuerwehr ..... 48**

**27 Finanzplanergebnisse Feuerwehr ..... 49**

**28 Planbilanz Feuerwehr ..... 50**

**29 Abschreibungen Feuerwehr ..... 51**

**30 Budget / Detailjournal ab ..... 52**

**31 Investitionsprogramm ab ..... 153**

# Vorbericht Budget 2027

## 0 Auf einen Blick (Management Summary)

| | | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Information / Bemerkungen | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ergebnis Gesamthaushalt | | -1'029'471.00 | -667'441.00 | 362'030.00 | Ergebnisse Allgemeiner Haushalt & Spezialfinanzierungen | 276'661.83 |
| Ergebnis Allgemeiner Haushalt | | -807’710.00 | -578'516.00 | 229'194.00 | ***Wegfall von Sondereffekten / Div. Erhöhungen in div. Kostenstellen*** | 289'773.21 |
| Steueranlage | | 1.53 | 1.53 | - | Unverändert | 1.53 |
| Liegenschaftssteuer | | 1.0 ‰ | 1.0 ‰ | - | Unverändert | 1.0 ‰ |
| Hundetaxe | | 100.00 | 100.00 | - | Unverändert | 100.00 |
| **Finanzierungsergebnis Gesamthaushalt** | | | | | **Information / Bemerkungen** | |
| Selbstfinanzierung | | 1'686'798.00 | 1'925'536.00 | -238'738.00 | Selbstfinanzierung sinkt wegen Investitionen | 3'889'085.52 |
| Nettoinvestitionen Allg. Haushalt | | -1'002'000.00 | -1'156'000.00 | -154'000.00 | Planwert Allgemeiner Haushalt | -3'878'794.84 |
| Nettoinvestitionen SF | | -1'100'000.00 | -1'280'000.00 | -180'000.00 | SF Wasser/Abwasser/Abfall/Feuerwehr | -1'070'901.39 |
| Finanzierungsergebnis | | -415'202.00 | -510'464.00 | -95'262.00 | Verschuldungsentwicklung | -1'060'610.71 |
| **Funktionen / Kostenträger** | | **Nettoergebnis Budget 2027** | **Nettoergebnis Budget 2026** | **Differenz BU 27 zu BU 26** | **Bemerkungen Abweichung zu Budget +/- > 10'000** | **Nettoergebnis Rechnung 2025** |
| 0110 | Legislative | 96'560.00 | 86'060.00 | +10'500.00 | Zusätzliche der Kosten für Drucksachen und Dienstleistungen an Dritte je nach Anzahl Abstimmungen/Wahlen | 80'041.93 |
| 0120 | Exekutive | 313'585.00 | 282'570.00 | +31'015.00 | Anpassung Behördenentschädigung Leistungsstufen Erhöhung Leistungsprämie / neue Basis Erhöhung Externe Beratungen für GR Beitrag an Kant. Datenschutzaufsichtstelle | 217'246.10 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 2'101'770.00 | 2'021'578.00 | +80'192.00 | Zusatzkosten Anstellung GS-Stelle 80% plus GS Stellenprozente / Weiterführung plus Sozialleistungen | 1'903'399.57 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 87'615.00 | 73'665.00 | +13'950.00 | Projekt Klimaoptimierung Büroräumlichkeiten UG. Kanal- und Schachtreinigung | 87'261.20 |
| 0291 | MZG Oberdorfstr.4a/Münchringen | -7'765.00 | -8'085.00 | +320.00 | - | -18'904.55 |
| 1110 | Polizei | 28'750.00 | 28'750.00 | 0.00 | - | 26'851.85 |
| 1120 | Verkehrssicherheit | 7'000.00 | 3'000.00 | +4'000.00 | - | 5'632.15 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | -51'240.00 | -51'640.00 | +400.00 | - | -48'471.03 |
| 1501 | Feuerwehrmagazin | -48'750.00 | -46'775.00 | -1'975.00 | - | -51'338.85 |

| Funktionen / Kostenträger | | Nettoergebnis Budget 2027 | Nettoergebnis Budget 2026 | Abweichung | Bemerkungen Abweichung zu Budget +/- > 10'000 | Nettoergebnis Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1506 | Regionale Feuerwehrorganisation | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Spezialfinanzierung (zweiseitig) / Ersatzabgabe-Finanziert | 0.00 |
| 1620 | Bevölkerungsschutz | 5'055.00 | 1'430.00 | +3'625.00 | - | 4'999.50 |
| 1621 | Ziviler Gemeindeführungsstab (NTP) | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorgan. | 67'000.00 | 72'000.00 | -5'000.00 | - | 87'945.60 |
| 1627 | Regionaler Führungsstab (RFO) | 18'000.00 | 10'000.00 | +8'000.00 | - | 0.00 |
| 2110 | Kindergarten | 371'246.00 | 368'670.00 | +2'576.00 | - | 357'661.90 |
| 2120 | Primarstufe (1.-4.) | 1'647'535.00 | 1'855'138.00 | -207'603.00 | Gemäss VZE-Berechnungstabelle Projekt Brandschutz/EVAK | 1'681'350.76 |
| 2130 | Sekundarstufe I (5.-9.) | 962'206.00 | 1'102'335.00 | -140'129.00 | Gemäss VZE-Berechnungstabelle Projekt Brandschutz/EVAK | 1'077'207.02 |
| 2140 | Musikschule | 316'740.00 | 336'740.00 | -20'000.00 | Reduktion aufgrund RE Vorjahre | 303'338.32 |
| 2171 | Schulanlage Gyrisberg/Brüggackerstrasse | 1'747'520.00 | 1'696'015.00 | +51'505.00 | Personalk. / Betriebs- und Verbrauch & Ersatz Rollgerüst +22<br>Reduktion Ver- und Entsorgung -49'<br>DL Dritter / Digitalisierung Bestandespläne & Div. +18'<br>Unterhalt Hochbauten, Gebäude -29'<br>Abschreibungen / Stromvergütung +92' | 1'543'868.17 |
| 2172 | Schulanlage Säget/Iffwilstrasse | 474'270.00 | 435'310.00 | +38'960.00 | Erhöhung Personalkosten Std.L +27'<br>Anschaffung Kehrmaschine +28'<br>Weniger Unterhalt -10'<br>Wegfall Abschreibungen -5' | 319'354.87 |
| 2173 | Kindergarten Dählerstock/Bischofgässli | 54'410.00 | 34'495.00 | +19'915.00 | Spielplatzunterhalt Sicherheitsbericht +21' | 25'863.67 |
| 2174 | Kindergarten Münchringen/Oberdorfstr. 4a | 49'990.00 | 20'865.00 | +29'125.00 | Spielplatzunterhalt Sicherheitsbericht +27' | 13'559.65 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 51'523.00 | 17'635.00 | +33'888.00 | Personalkosten Betreuung +37'<br>Verpflegungskosten -8' | -12'645.37 |
| 2181 | Aufgabenhilfe Privat | 36'950.00 | 35'800.00 | +1'150.00 | - | 22'758.65 |
| 2190 | Schulleitung_Verwaltung_ Gesamtschulkosten | 645'576.00 | 623'261.00 | +22'315.00 | Natelspesen Lehrpersonen +5'<br>Lizenzkosten +17'<br>Hardware +4'<br>Externe Beratung +4'<br>Rückerstattungen -8' | 676'787.94 |
| 2192 | Schulbibliothek | 9'800.00 | 9'800.00 | 0.00 | - | 10'857.70 |
| 2194 | Freiwilliger Schulsport | 7'280.00 | 7'550.00 | -270.00 | - | 6'292.22 |
| 2195 | Schülertransporte | 50'794.00 | 48'994.00 | +1'800.00 | - | 44'028.00 |
| 2196 | Elternmitarbeit | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| 2197 | Schulsozialdienst | 192'130.00 | 184'460.00 | +7'670.00 | - | 126'566.61 |

| Funktionen / Kostenträger | | Nettoergebnis Budget 2027 | Nettoergebnis Budget 2026 | Abweichung | Bemerkungen Abweichung zu Budget +/- > 10'000.00 | Nettoergebnis Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2991 | Erwachsenenbildung | 7'300.00 | 2'800.00 | +4'500.00 | - | 3'934.20 |
| 3210 | Bibliotheken | 129'947.00 | 125'697.00 | +4'250.00 | - | 126'994.57 |
| 3220 | Konzert und Theater | 144'000.00 | 144'000.00 | 0.00 | - | 143'395.35 |
| 3290 | Übrige Kultur | 112'712.00 | 105'362.00 | +7'350.00 | - | 94'962.45 |
| 3320 | Massenmedien | 48'850.00 | 47'710.00 | +1'140.00 | - | 37'646.96 |
| 3410 | Sport | 3'100.00 | 3'100.00 | 0.00 | - | 3'092.00 |
| 3411 | Fussballplatz Hambuel | 3'000.00 | 0.00 | +3'000.00 | - | 3'000.00 |
| 3420 | Freizeit/Altersausflug | 20'100.00 | 16'760.00 | +3'340.00 | - | 14'619.10 |
| 3421 | Mehrzweckanlage Iffwilstrasse 4 | -29'938.00 | -44'088.00 | +14'150.00 | Erhöhung Personalkosten Std.L plus Soz.leistungen +14' Externe Beratung +3' | -30'487.60 |
| 3422 | Ferienheim Amt Fraubrunnen | 35'040.00 | 35'040.00 | 0.00 | - | 28'850.00 |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 34'160.00 | 30'160.00 | +4'000.00 | - | 33'503.95 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 910.00 | 910.00 | 0.00 | - | 910.00 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 17'850.00 | 10'945.00 | +6'905.00 | - | 10'388.40 |
| 4331 | Schulzahnpflege | 25'760.00 | 26'665.00 | -905.00 | - | 21'815.19 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | - | 564.30 |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 58'000.00 | 45'000.00 | +13'000.00 | Verrechnungsanteil AHV-Zweigstelle +10' Minderanteil Kanton an AHV-Zweigstelle +3' | 47'606.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 1'430'130.00 | 1'343'280.00 | +86'850.00 | Gemäss Finanzplanungshilfe Kanton Bern | 1'287'904.00 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Entnahme Legat Junker | 0.00 |
| 5353 | Sorgende Gemeinschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Entnahme Legat Junker | 0.00 |
| 5410 | Familienzulagen | 29'000.00 | 28'950.00 | +50.00 | - | 13'688.00 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Lastenausgleichsberechtigt | 0.00 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 2'850.00 | 2'850.00 | 0.00 | - | 1'651.85 |
| 5443 | Jugendraum/Gruebeweg 4 | -7'678.00 | -6'508.00 | -1'170.00 | - | -14'259.95 |
| 5444 | Offene Kinder- und Jugendarbeit | 64'308.00 | 69'408.00 | -5'100.00 | - | 57'363.95 |

| Funktionen / Kostenträger | | Nettoergebnis Budget 2027 | Nettoergebnis Budget 2026 | Abweichung | Bemerkungen Abweichung zu Budget +/- > 10'000.00 | Nettoergebnis Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5450 | Leistungen an Familien allgemein | 8'500.00 | 8'500.00 | 0.00 | - | 8'500.00 |
| 5453 | Kinderhaus/Iffwilstrasse 1 | 43'455.00 | 12'245.00 | +31'210.00 | Elektrokontrolle & Mängelbehebung +28'<br>Gartenpflege +3' | 29'249.30 |
| 5454 | Kindertagesstätten Lastenanteil | 78'000.00 | 78'000.00 | 0.00 | - | 17'967.96 |
| 5455 | Ferienbetreuung | 37'160.00 | 38'160.00 | -1'000.00 | - | 16'437.71 |
| 5458 | Tageselternverein | 6'500.00 | 7'000.00 | -500.00 | - | 4'857.46 |
| 5710 | Beihilfen Integration | 2'580.00 | 2'580.00 | 0.00 | - | 539.00 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Lastenausgleichsberechtigt | 0.00 |
| 5791 | Administration Sozialhilfe | 48'000.00 | 75'299.00 | -27'299.00 | Reduktion Betriebskostenanteil (siehe 5796) | 101'308.63 |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Sitzgemeinde-Modell mit Fraubrunnen, Iffwil ,Zuzwil | 0.00 |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 3'721'665.00 | 3'409'810.00 | +318'855.00 | Gemäss Finanzplanungshilfe Kanton Bern | 3'378'868.80 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | - | 10'000.00 |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | - | 5'000.00 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 530'560.00 | 546'900.00 | -16'340.00 | Weniger Anschaffungen -8'<br>Weniger übriges Material -6'<br>Anpassung Strassenunterhalt -20'<br>Erhöhung Unterhalt Rabatten & Spielplatz +19' | 441'344.87 |
| 6151 | öffentliche Beleuchtung | 76'155.00 | 88'000.00 | -11'845.00 | Weniger Unterhalt -14' | 86'984.20 |
| 6155 | Parkplätze | 12'000.00 | 7'000.00 | +5'000.00 | - | -3'974.45 |
| 6191 | Werkhof | 346'875.00 | 313'305.00 | +33'570.00 | Erhöhung Stellenetat +30% / +25'<br>Arbeitskleidung +2'<br>Tablet Infrastrukturmanagement +2' | 288'105.25 |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 1'400.00 | 1'400.00 | 0.00 | - | 1'382.75 |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 578'452.00 | 574'470.00 | +3'982.00 | - | 485'753.00 |
| 7101 | Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Spezialfinanzierung / Gebührenfinanziert | 0.00 |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Spezialfinanzierung / Gebührenfinanziert | 0.00 |
| 7301 | Abfall (Gemeindebetrieb) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Spezialfinanzierung / Gebührenfinanziert | 0.00 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 108'300.00 | 103'300.00 | +5'000.00 | - | 104'522.53 |
| 7450 | Naturgefahren | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | - | 0.00 |

| Funktionen / Kostenträger | | Nettoergebnis Budget 2027 | Nettoergebnis Budget 2026 | Abweichung | Bemerkungen Abweichung zu Budget +/- > 10'000.00 | Nettoergebnis Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 16'800.00 | 16'800.00 | 0.00 | - | 8'304.50 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 136'000.00 | 136'000.00 | 0.00 | - | 133'910.00 |
| 7792 | Hundetoiletten | 0.00 | 3'300.00 | -3'300.00 | - | 0.00 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 18'900.00 | 21'900.00 | -3'000.00 | - | -571'265.45 |
| 7907 | Regionalkonferenzen | 30'000.00 | 29'000.00 | +1'000.00 | - | 27'690.25 |
| 7909 | Mehrwertausgleich (SF) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 8140 | Landw. Produktionsverb. Ackerbau / Feuerbrand | 600.00 | 800.00 | -200.00 | - | 480.00 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 32'100.00 | 23'100.00 | +9'000.00 | - | 11'145.42 |
| 8710 | Elektrizität allgemein (Konzession/Energieregion) | -100'000.00 | -100'000.00 | 0.00 | - | -136'405.60 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | -15'600'051.00 | -15'793'589.00 | -193'538.00 | Anpassung aufgrund Bautätigkeit und Bevökerungsentwicklung | -15'040'224.10 |
| 9101 | Sondersteuern | -940'000.00 | -740'000.00 | +200'000.00 | Anpassung aufgrund Bautätigkeit und Bevökerungsentwicklung | -1'548'665.75 |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | -1'329'000.00 | -1'329'000.00 | 0.00 | - | -1'315'812.70 |
| 9103 | Hundetaxe | 5'850.00 | 0.00 | +5'850.00 | - | 2'942.15 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 793'138.00 | 951'651.00 | -158'513.00 | Gemäss Finanzplanungshilfe Kanton Bern | 1'300'251.00 |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | -90'000.00 | -90'000.00 | 0.00 | - | -146'666.20 |
| 9610 | Zinsen | 147'360.00 | 222'760.00 | -75'400.00 | Anpassungen aufgrund RE Vorjahresergebnis / Bedarfsabklärung | 142'671.44 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -187'965.00 | -183'862.00 | -4'103.00 | - | -120'889.00 |
| 9631 | Gruebeweg 1 | 4'120.00 | 1'820.00 | +2'300.00 | - | -5'481.20 |
| 9632 | Iffwilstrasse 2 | -43'387.00 | -43'097.00 | -290.00 | - | -49'060.03 |
| 9633 | Bernfeldweg 16 | 10'675.00 | 14'345.00 | -3'670.00 | - | 6'907.25 |
| 9636 | Oberdorfstr.4/Münchringen | -10'923.00 | -8'743.00 | -2'180.00 | - | 29'640.30 |
| 9637 | Iffwilstrasse 1 A | 10'460.00 | 6'360.00 | +4'100.00 | - | 562.30 |
| 9638 | Bernstrasse 22 A | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 2'118.45 |
| 9639 | Iffwilstrasse 3 | 11'780.00 | 7'615.00 | +4'165.00 | - | 522.26 |
| 9690 | Finanzvermögen | 500.00 | 1'500.00 | -1'000.00 | - | -69'623.38 |

| Funktionen / Kostenträger | | Nettoergebnis Budget 2027 | Nettoergebnis Budget 2026 | Abweichung | Bemerkungen Abweichung zu Budget +/- > 10'000.00 | Nettoergebnis Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | -1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 | - | 0.00 |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 2'055'994.72 |
| 9901 | Abschreibung bestehendes VV | 897'700.00 | 897'725.00 | -25.00 | - | 897'726.00 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen & Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | -1'262'049.15 |
| 9990 | Abschluss | 807'710.00 | 578'516.00 | +229'194.00 | Negatives Ergebnis Erfolgsrechnung | -289'773.21 |

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

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

## 1.2 Abschreibungen

### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

| | |
|---|---|
| Das bestehende Verwaltungsvermögen von | CHF 14‘363‘606.68 |
| wird innert | **16 Jahren** |
| d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 | |
| linear abgeschrieben. | |
| Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von | **6.25%** |
| oder gerundet | CHF 897‘726.00 |

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
  Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung

*nur falls vorhanden:*

- Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen:
  Die Verfügungen gemäss bisherigem Recht, welche im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 noch nicht abgelaufen sind, gelten weiter.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

## 1.3 **Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze**

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im Allgemeinen Steuerhaushalt und der Spezialfinanzierungen Feuerwehr und Abfall bis zum Betrag von CHF 50‘000.00 *(maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV)* der Erfolgsrechnung.

Bei den Spezialfinanzierungen Abwasser und Wasser gilt eine Aktivierungsgrenze von CHF 30‘000.00. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis gemäss der gültigen Verwaltungsverordnung.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Die Erfolgsrechnung (Gesamthaushalt) sieht folgende Ergebnisse vor:

| **Gesamthaushalt** | |
|---|---|
| Aufwand | 29'191’006.00 |
| Ertrag | 28'161’535.00 |
| **Ergebnis** | **-1'029’471.00** |

| **Allgemeiner Haushalt** | **SF Wasserversorgung** | **SF Abwasserentsorgung** | **SF Abfall** | **SF Feuerwehr (2-seitig)** |
|---|---|---|---|---|
| Aufwand 26'579’257.00 | Aufwand 399’263.00 | Aufwand 1'216’230.00 | Aufwand 537’814.00 | Aufwand 458’442.00 |
| Ertrag 25'771’547.00 | Ertrag 368’100.00 | Ertrag 1'123’985.00 | Ertrag 518’680.00 | Ertrag 379’223.00 |
| **Ergebnis -807’710.00** | **Ergebnis -31’163.00** | **Ergebnis -92’245.00** | **Ergebnis -19’134.00** | **Ergebnis -79’219.00** |
| inkl. Spezialfinanzierung Mehrwertausgleich | | | | |

Dem Budget liegen folgende Steuersätze zu Grunde:

| | |
|---|---|
| **Steueranlage** | 1.53 Einheiten |
| **Liegenschaftssteuer** | 1.0 ‰ der amtlichen Werte |

Vom Gemeinderat festgesetzte Gebührenansätze:

| | |
|---|---|
| **Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe** | 11% der Einfachen Steuer (bis 2025 / 8.5%)<br>Minimum: 5% des Maximalbetrags/CHF 22.50<br>Maximum: CHF 450.00 |
| **Hundesteuer** | CHF 100.00 pro Hund |

**Kehrichtgebühren**

| | |
|---|---|
| Grundgebühr pro Haushalt | CHF 50.00 (exkl. MwSt.) |
| Grundgebühr pro Gewerbe | CHF 50.00 dito |
| Gebührenmarke pro 35 Liter | CHF 1.40 (inkl. MwSt.) pro Sack |
| Container 140 Liter | CHF 5.60 (4er Marke) |
| Container 240 Liter | CHF 9.80 (7er Marke) |

**Gewerbebetriebe**

| | | |
|---|---|---|
| Container | pro Leerung | pauschal pro Jahr |
| 400 Liter | CHF 16.00 (inkl. MwSt.) | CHF 625.00 (inkl. MwSt.) |
| 600 Liter | CHF 24.00 (inkl. MwSt.) | CHF 950.00 (inkl. MwSt.) |
| 800 Liter | CHF 32.00 (inkl. MwSt.) | CHF 1'250.00 (inkl. MwSt.) |
| 800 Liter Scheunen 14-tägliche Abfuhr | CHF 32.00 (inkl. MwSt.) | CHF 625.00 (inkl. MwSt.) |

**Grünabfuhr** (Ansätze inkl. MwSt.)

| | | |
|---|---|---|
| Gebührenmarken analog brennbarer Kehricht | CHF 1.40 | |
| Container 140 Liter | CHF 3.50 | pro Leerung (2,5 Marken) |
| | CHF 65.00 | pauschal pro Jahr |
| Container 240 Liter | CHF 5.60 | pro Leerung (4 Marken) |
| | CHF 100.00 | pauschal pro Jahr |
| Container 800 Liter | CHF 340.00 | pauschal pro Jahr |
| | keine Einzelmarken möglich | |

**Abwassergebühren (ohne MwSt.)**

| | | |
|---|---|---|
| Einmalige Anschlussgebühren Abwasser | CHF 238.00 | pro Belastungswert (BW) |
| | CHF 2.40 | pro m2 entwässerte Fläche |
| Grundgebühr pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb | CHF 130.00 | |
| Verbrauchsgebühr pro m3 eingeleitetes Abwasser | CHF 2.10 | |
| Regenwassergebühr pro m2 entwässerte Fläche | CHF -.30 | |

**Wassergebühren (ohne MwSt.)**

| | | |
|---|---|---|
| Einmalige Anschlussgebühren Wasser | CHF 58.00 | pro Belastungswert (BW) |
| | CHF 1.20 | pro m3 umbauter Raum gem. SIA |
| Grundgebühr pro Wohnung, Industrie-, Gewerbe- und Dienstleistungsbetrieb | CHF 40.00 | |
| Verbrauchsgebühr pro m3 | CHF -.50 | |

## 2.2 Eckwerte aus der Finanzplanung **Allgemeiner Haushalt**

Die massgebende finanzielle Ausrichtung richtet sich auf folgende Eckwerte:

Bedeutung der Ampeln

 alles i.O.

 kritisch / Anpassungen notwendig

 sehr schlecht /
Anpassungen dringend notwendig

**Erfolgsrechnung / Ziel:**
Es ist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung oder ein positives Ergebnis im Allgemeinen Haushalt auszuweisen.

2027-2031:
Ø -1'515'346

| RE 2025 Basis | Budget Basis | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 289'773.21 +(Einlage politische Reserve 2'055'994.72) | **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | **-807'710** | **-1'452'162** | **-1'675'674** | **-1'849'526** | **-1'791'658** |
| | **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | 19'094'836 | 17'642'674 | 15'967'000 | 14'117'474 | 12'325'816 |

**Investitionen / Ziel:**
Das Investitionsvolumen richtet sich nach dem Umsatz der Erfolgsrechnung und soll im langjährigen Durchschnitt CHF 2 – 3 Mio. betragen (10% des Umsatzes).

2027-2031:
Ø 1'262'400

| RE 2025 Basis | Budget Basis | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3'878'794.84 | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | 1'002'000 | 1'510'000 | 1'380'000 | 1'370'000 | 1'050'000 |

**Selbstfinanzierung / Ziel:**
Mittelfristig liegt eine positive Selbstfinanzierung vor - neue Investitionen müssen nicht mehr durch Darlehen finanziert werden.

2027-2031:
Ø -896'866

| RE 2025 Basis | Budget Basis | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| -972'275.94 | Saldo der Selbstfinanzierung | 81'390 | -1'097'662 | -1'188'574 | -1'352'326 | -927'158 |
| 74.93% | Selbstfinanzierungsgrad % | 108.12 | 27.31 | 13.87 | 1.29 | 11.70 |

**Verschuldung-Fremdkapital / Ziel:**
Die Fremdverschuldung ist möglichst tief zu halten. Die Nettoschuld pro Einwohner sollte negativ sein.

2027-2031:
Ø 824

| RE 2025 Basis | Budget Basis | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 17'000'000 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 20'000'000 | 20'000'000 | 20'970'039 | 21'924'909 | 22'203'246 |
| -848.53 | Nettoschuld in Franken pro Einwohner | 444 | 621 | 818 | 1'041 | 1'195 |

**Steuern / Ziel:**
Die Steueranlage rangiert im 1. Drittel der Gemeinden im Kanton Bern. Damit bleibt die Attraktivität der Gemeinde aus finanzieller Sicht bestehen.

| RE 2025 Basis | Budget Basis | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.53 | Geplante Steueranlage | 1.53 | 1.53 | 1.53 | 1.53 | 1.53 |

# 3 Ergebnis

## 3.1 Allgemeine Übersicht

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | -1'029'471.00 | -667'441.00 | 276'661.83 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt | -807'710.00 | -578'516.00 | 289'773.21 |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen | -221'761.00 | -88’925.00 | -13'111.38 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 15'138'551.00 | 15'280'589.00 | 14'273'523.40 |
| Steuerertrag juristische Personen | 546'500.00 | 593'000.00 | 853'530.95 |
| Liegenschaftssteuer | 1'330'000.00 | 1'330'000.00 | 1'316'185.25 |
| Nettoinvestitionen Gesamthaushalt | 2'102'000.00 | 2'436'000.00 | 4'949'696.23 |

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

### 3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30,31,33,35,36,37) | CHF | 28'888’176.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40,41,42,43,45,46,47) | CHF | 27'579’685.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -1'308'491.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 302’830.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 581’850.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 279’020.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -1'029’471.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-1'029’471.00** |

### 3.2.2 Investitionsrechnung

| | | |
|---|---|---|
| Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690) | CHF | 2’102’000.00 |
| Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF | 0.00 |
| **Ergebnis Investitionsrechnung** | **CHF** | **-2’102’000.00** |

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

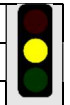
| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *Selbstfinanzierung:* | | | | |
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | - | CHF | -1'029’471.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + | CHF | 2'038’896.00 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + | CHF | 810’098.00 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - | CHF | -132’725.00 |
| WB Darlehen VV | 364 | + | CHF | 0.00 |
| WB Beteiligungen VV | 365 | + | CHF | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + | CHF | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + | CHF | 0.00 |
| Aufwertung Finanzvermögen | 4490 | - | CHF | 0.00 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - | CHF | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | | CHF | 1'686’798.00 |
| *Nettoinvestitionen:* | | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | | - | CHF | -2’102’000.00 |
| **Finanzierungsergebnis** (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | **CHF** | **-415’202.00** |

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30,31,33,35,36,37) | CHF | 26'277’427.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40,41,42,43,45,46,47) | CHF | 25'189’697.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -1'087’730.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 301’830.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 581’850.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 280’020.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -807’710.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-807'710.00** |

**Kommentar:**
Die Erfolgsrechnung weist wie erwartet ein negatives Ergebnis aus. Das Ergebnis ist aufgrund der Höhe des Bilanzüberschusses tragbar. Es sind Massnahmen für eine Ertragsverbesserung notwendig, damit die Liquidität die Konsumausgaben wie auch die Folgekosten der Investitionen finanziert. Aus Sicht des Bilanzüberschusses sind die geplanten Ergebnisse innerhalb der Planperiode tragbar.

| | RE 2025 | BU 2026 | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | 289’773 | -578’516 | -807’710 | -1'452’162 | -1'675’674 | -1'849’526 | -1'791’658 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | | | 19'094’836 | 17'642’674 | 15'967’000 | 14'117’474 | 12'325’816 |



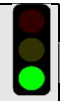
| | |
|---|---|
| Steueranlage | 1.53 |
| Liegenschaftssteuer | 1.0 ‰ des amtlichen Wertes |
| Hundetaxe | 100.00 |
| Aktivierungsgrenze | > CHF 50'000 (Investitionsrechnung) |

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30,31,33,35,36,37) | CHF | 399’263.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40,41,42,43,45,46,47) | CHF | 368’100.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -31’163.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 0.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 0.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -31’163.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-31’163.00** |

**Kommentar:**
Die Spezialfinanzierung Wasser weist im Budget und den Folgejahren Aufwandüberschüsse aus. Die aktuelle Gebührenstruktur und der ausgewiesene Bilanzüberschuss decken die künftigen Aufwendungen und Investitionen in der mittelfristigen Betrachtung. Gemäss der Empfehlung der externen Revisionsstelle und der Aufsichtsstelle Amt für Gemeinden und Raumordnung wird der Bilanzüberschuss reduziert. Die Gebühren benötigen keine Anpassung.

| | RE 2025 | BU 2026 | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | -63’778 | -16’763 | -31’163 | -36’800 | -38’800 | -40’100 | -40’300 |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | | | 768’866 | 732’066 | 693’266 | 653’166 | 612’866 |



**Bandbreiten gemäss Wasserversorgungsreglement / Finanzkompetenz des Gemeinderates**

| | |
|---|---|
| Grundgebühr | CHF 20.00 bis CHF 80.00 |
| Verbrauchsgebühr | CHF -.20 bis CHF -.80 |
| Anschlussgebühren gemäss Indexierung | CHF 58.00 pro Belastungswert (BW)* |
| | CHF 1.20 pro m3 umbauter Raum gem. SIA* |

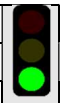
Aktivierungsgrenze > CHF 30'000 (Investitionsrechnung)

*Indexierung per 01.01.2025 / GR Beschluss 26.08.2024

## 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30,31,33,35,36,37) | CHF | 1'216’230.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40,41,42,43,45,46,47) | CHF | 1'123’985.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -92’245.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 0.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 0.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -92’245.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-92'245.00** |

**Kommentar:**
Die Spezialfinanzierung Abwasser weist im Budget und den Folgejahren negative Ergebnisse aus.
Gemäss der Empfehlung der externen Revisionsstelle und der Aufsichtsstelle Amt für Gemeinden und Raumordnung wird der Bilanzüberschuss in den Planjahren reduziert. Die Gebühren benötigen keine Anpassung.

| | RE 2025 | BU 2026 | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | 33’137 | 0 | -92’245 | -52’763 | -55’581 | -57’461 | -58’846 |  |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | | | 4'758’763 | 4'706’000 | 4'650’419 | 4'592’958 | 4'534’112 | |

**Bandbreiten gemäss Abwasserentsorgungsreglement / Finanzkompetenz des Gemeinderates**

| | |
|---|---|
| Grundgebühr | CHF 80.00 bis CHF 200.00 |
| Verbrauchsgebühr | CHF 1.00 bis CHF 3.00 |
| Regenwassergebühr | CHF 0.20 bis CHF 0.80 |
| Anschlussgebühren gemäss Indexierung | CHF 238.00 pro Belastungswert (BW)* |
| | CHF 2.40 pro m2 entwässerte Fläche* |
| Aktivierungsgrenze | > CHF 30'000 (Investitionsrechnung) |

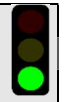
*Indexierung per 01.01.2025 / GR Beschluss 26.08.2024

## 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30,31,33,35,36,37) | CHF | 537’814.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40,41,42,43,45,46,47) | CHF | 518’680.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -19’134.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 0.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 0.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -19’134.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-19’134.00** |

**Kommentar:**
Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst im Budget negativ ab. Die Planungsdaten weisen für die weiteren Planjahre negative Ergebnisse aus. Der Bilanzüberschuss wird dadurch unwesentlich reduziert. Der aktuelle Bilanzüberschuss deckt die ausgewiesenen negativen Ergebnisse. Die Gebühren unterliegen keiner Anpassung.

| | RE 2025 | BU 2026 | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | 18’866 | -27’634 | -19’134 | 1’862 | -3’275 | -8’493 | -13’785 |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | | | 672’644 | 674’506 | 671’231 | 662’738 | 648’953 |



**Bandbreiten gemäss Abfallreglement / Finanzkompetenz des Gemeinderates**

| | | |
|---|---|---|
| Grundgebühr | CHF 50.00 bis CHF 100.00 | |
| Verbrauchsgebühr / Gebührenmarke | CHF 1.00 bis CHF 3.00 | |
| Banderolen / Jahresmarken Einzelleerungen Gewerbe | CHF 19.00 bis CHF 57.00 | 600/660 Liter |
| Banderolen / Jahresmarken Einzelleerungen Gewerbe | CHF 22.00 bis CHF 66.00 | 770/800 Liter |
| Banderolen / Jahresmarken Gewerbe | CHF 950.00 bis CHF 1'900.00 | 600/660 Liter |
| Jahresmarken kompostierbare Abfälle | CHF 45.00 bis CHF 135.00 | 140 Liter |
| Jahresmarken kompostierbare Abfälle | CHF 70.00 bis CHF 210.00 | 240 Liter |
| Jahresmarken kompostierbare Abfälle | CHF 245.00 bis CHF 690.00 | 770/800 Liter |

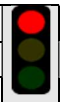
Aktivierungsgrenze > CHF 50'000 (Investitionsrechnung)

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

| | | |
|---|---|---|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30,31,33,35,36,37) | CHF | 457’442.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40,41,42,43,45,46,47) | CHF | 379’223.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | CHF | -78’219.00 |
| | | |
| Finanzaufwand (SG 34) | CHF | 1‘000.00 |
| Finanzertrag (SG 44) | CHF | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | -1‘000.00 |
| | | |
| Operatives Ergebnis | CHF | -79’219.00 |
| | | |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | CHF | 0.00 |
| | | |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **CHF** | **-79’219.00** |

**Kommentar:**
Das Ergebnis des Budget 2027 ist aufgrund der Bilanzreserve tragbar. Für die weiteren Planjahre ist dringend eine erneute Erhöhung der Ersatzabgabe zu diskutieren. Der Bilanzüberschuss sollte mindestens CHF 200'000 betragen.

| | RE 2025 | BU 2026 | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | -1’336 | -44’528 | -79’219 | -85’371 | -118’834 | -122’072 | -123’828 |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | | | 150’235 | 64’864 | -53’970 | -176’042 | -299’870 |



**Ersatzabgabe gemäss Feuerwehrglement / Finanzkompetenz des Gemeinderates**

| | | |
|---|---|---|
| Ersatzabgabe Mindestbetrag | 5% des Höchstbetrags (CHF 450.00) | CHF 22.50 |
| Ersatzabgabe gemäss GR Beschluss | 11% der einfachen Steuer | CHF 450.00 maximal |

Aktivierungsgrenze > CHF 50'000 (Investitionsrechnung)

# Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **Erfolgsrechnung** | **29'663'722.00** | **29'663'722.00** | **29'229'768.00** | **29'229'768.00** | **30'894'079.21** | **30'894'079.21** |
| **3** | **Aufwand** | **29'663'722.00** | | **29'229'768.00** | | **30'552'302.20** | |
| 30 | Personalaufwand | 5'990'770.00 | | 5'611'791.00 | | 5'085'856.58 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'712'091.00 | | 4'665'539.00 | | 4'070'496.51 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'038'896.00 | | 1'902'041.00 | | 1'948'164.34 | |
| 34 | Finanzaufwand | 302'830.00 | | 370'450.00 | | 420'455.45 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 810'098.00 | | 810'098.00 | | 972'212.70 | |
| 36 | Transferaufwand | 15'336'321.00 | | 15'411'633.00 | | 15'551'114.95 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | | | 1'980.00 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 2'055'994.72 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 472'716.00 | | 458'216.00 | | 446'026.95 | |
| **4** | **Ertrag** | | **28'634'251.00** | | **28'562'327.00** | | **30'828'964.03** |
| 40 | Fiskalertrag | | 18'056'051.00 | | 18'045'589.00 | | 18'169'938.45 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 136'275.60 |
| 42 | Entgelte | | 3'909'316.00 | | 4'016'961.00 | | 5'039'026.43 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | | | 586'089.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 581'850.00 | | 570'367.00 | | 643'204.80 |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 132'725.00 | | 119'162.00 | | 101'898.92 |
| 46 | Transferertrag | | 5'361'593.00 | | 5'232'032.00 | | 4'442'474.73 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | | | | 1'980.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | | | | 1'262'049.15 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 472'716.00 | | 458'216.00 | | 446'026.95 |
| **9** | **Abschlusskonten** | | **1'029'471.00** | | **667'441.00** | **341'777.01** | **65'115.18** |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 1'029'471.00 | | 667'441.00 | 341'777.01 | 65'115.18 |

# Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ERFOLGSRECHNUNG** | **29'663'722.00** | **29'663'722.00** | **29'229'768.00** | **29'229'768.00** | **30'894'079.21** | **30'894'079.21** |
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **2'757'355.00** | **165'590.00** | **2'609'978.00** | **154'190.00** | **2'425'063.01** | **156'018.76** |
| | Nettoaufwand | | 2'591'765.00 | | 2'455'788.00 | | 2'269'044.25 |
| **1** | **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung** | **719'607.00** | **691'292.00** | **726'837.00** | **707'572.00** | **641'270.89** | **615'651.67** |
| | Nettoaufwand | | 28'315.00 | | 19'265.00 | | 25'619.22 |
| **2** | **Bildung** | **7'975'736.00** | **1'348'966.00** | **8'188'745.00** | **1'407'377.00** | **7'538'385.04** | **1'337'600.73** |
| | Nettoaufwand | | 6'626'770.00 | | 6'781'368.00 | | 6'200'784.31 |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | **764'649.00** | **263'678.00** | **727'969.00** | **264'228.00** | **717'797.43** | **262'220.65** |
| | Nettoaufwand | | 500'971.00 | | 463'741.00 | | 455'576.78 |
| **4** | **Gesundheit** | **45'520.00** | | **39'520.00** | | **33'677.89** | |
| | Nettoaufwand | | 45'520.00 | | 39'520.00 | | 33'677.89 |
| **5** | **Soziale Sicherheit** | **10'703'146.00** | **5'170'676.00** | **10'202'780.00** | **5'078'206.00** | **10'308'341.58** | **5'341'658.87** |
| | Nettoaufwand | | 5'532'470.00 | | 5'124'574.00 | | 4'966'682.71 |
| **6** | **Verkehr und Nachrichtenübermittlung** | **1'624'962.00** | **79'520.00** | **1'609'595.00** | **78'520.00** | **1'383'174.82** | **83'579.20** |
| | Nettoaufwand | | 1'545'442.00 | | 1'531'075.00 | | 1'299'595.62 |
| **7** | **Umweltschutz und Raumordnung** | **2'516'787.00** | **2'191'787.00** | **2'503'424.00** | **2'178'124.00** | **2'622'938.01** | **2'919'776.18** |
| | Nettoaufwand | | 325'000.00 | | 325'300.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 296'838.17 | |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **69'700.00** | **137'000.00** | **70'900.00** | **147'000.00** | **32'095.92** | **156'876.10** |
| | Nettoertrag | 67'300.00 | | 76'100.00 | | 124'780.18 | |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **2'486'260.00** | **19'615'213.00** | **2'550'020.00** | **19'214'551.00** | **5'191'334.62** | **20'020'697.05** |
| | Nettoertrag | 17'128'953.00 | | 16'664'531.00 | | 14'829'362.43 | |

# Investitionsrechnung Gesamthaushalt

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | **INVESTITIONSRECHNUNG** | **2'102'000.00** | | **2'436'000.00** | | **4'949'696.23** | **4'949'696.23** |
| | Nettoausgaben | | 2'102'000.00 | | 2'436'000.00 | | |
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **117'000.00** | | | | **6'372.00** | |
| | Nettoausgaben | | 117'000.00 | | | | 6'372.00 |
| **2** | **Bildung** | **195'000.00** | | **466'000.00** | | **3'378'781.80** | |
| | Nettoausgaben | | 195'000.00 | | 466'000.00 | | 3'378'781.80 |
| **6** | **Verkehr und Nachrichtenübermittlung** | **580'000.00** | | **590'000.00** | | **336'384.26** | |
| | Nettoausgaben | | 580'000.00 | | 590'000.00 | | 336'384.26 |
| **7** | **Umweltschutz und Raumordnung** | **1'210'000.00** | | **1'380'000.00** | | **1'228'158.17** | |
| | Nettoausgaben | | 1'210'000.00 | | 1'380'000.00 | | 1'228'158.17 |
| **9** | **Abschluss** | | | | | | **4'949'696.23** |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 4'949'696.23 | |

# 6 Eigenkapitalnachweis

## 6.1 Auswertungen / Prognose

Die Spezialfinanzierungen werden nach HRM2 dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich Neubewertungsreserven, dessen Verwendung gesetzlich vorgeschrieben ist. Der Bilanzüberschuss zeigt den Betrag an, welcher im HRM1 noch als Eigenkapital bezeichnet wurde und verändert sich jeweils aufgrund des Ergebnisses des Allgemeinen Haushaltes.
**Das Eigenkapital wird sich voraussichtlich wie folgt verändern:**

| | Prognose | Stand | Erhöhung | Reduktion | Stand |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Eigenkapital** | **01.01.2027** | | | **31.12.2027** |
| | | | | | |
| **29** | **Eigenkapital** | **37'609’199** | **810’098** | **1'136’556** | **37'282’741** |
| | | | | | |
| **290** | **Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen** | **6'572’269** | **0** | **221’761** | **6'350’508** |
| 29000.01 | SF Feuerwehrfonds | 229’454 | 0 | 79’219 | 150’235 |
| 29001.00 | SF Wasser Rechnungsausgleich | 800’029 | 0 | 31’163 | 768’866 |
| 29002.00 | SF Abwasser Rechnungsausgleich | 4'851’008 | 0 | 92’245 | 4'758’763 |
| 29003.00 | SF Abfallfonds | 691’778 | 0 | 19’134 | 672’644 |
| 29006.00 | SF Mehrwertabschöpfung / neurechtlich | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **292** | **Rücklagen der Globalbudgetbereiche** | | | | |
| | | | | | |
| **293** | **Vorfinanzierungen** | **10'337’884** | **810’098** | **107’085** | **11'040’897** |
| 29301.10 | SF Wasser Werterhalt | 2'635’599 | 266’063 | 62’100 | 2'839’562 |
| 29302.20 | SF Abwasser Werterhalt | 7'702’285 | 544'035 | 44’985 | 8'201’335 |
| | | | | | |
| **294** | **Reserven** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 29400.00 | Finanzpolitische Reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| **296** | **Neubewertungsreserve Finanzvermögen** | **796’500** | **0** | **0** | **796’500** |
| 29600.00 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29601.00 | Schwankungsreserve | 796’500 | 0 | 0 | 796’500 |
| | | | | | |
| **299** | **Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag (-)** | **19'902’546** | **0** | **807’710** | **19'094’836** |

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen wurden bereits detailliert dargestellt und entsprechend kommentiert.

6.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292):

keine

6.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

siehe Kommentare zu den Spezialfinanzierungen

6.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen SG 294)

keine

6.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

| ***Parz. Nr.*** | ***Bezeichnung*** | ***Art*** | ***Bisheriger Wert*** | ***Bilanzierung HRM2*** | ***Aufwertung*** |
|---|---|---|---|---|---|
| *div.* | *div. Liegenschaften* | *div.* | | *0.00* | *Auflösung per 2025 abgeschlossen* |
| | | | | ***Neubewertungsreserve*** | |

6.2.6 Bilanzüberschuss-/fehlbetrag (SG 299)

keine Veränderung

## 7 Antrag des Gemeinderates

a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.53
b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1 ‰
c) Genehmigung Budget bestehend aus:

| | |
|---|---|
| **Gesamthaushalt** | CHF |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | -1'029’471.00 |
| | |
| **Allgemeiner Haushalt** | CHF |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | -807’710.00 |
| | |
| **SF Wasserversorgung** | CHF |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | -31'163.00 |
| | |
| **SF Abwasserentsorgung** | CHF |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | -92'245.00 |
| | |
| **SF Abfall** | CHF |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | -19’134.00 |
| | |
| **SF Feuerwehr** | CHF |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | -79’219.00 |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Namens des Gemeinderates
3303 Jegenstorf

| | | | |
|---|---|---|---|
| Lyoth Sandra | Holzäpfel Richard | Hachen Ulrich | |
| Gemeinderatspräsidentin | Gemeindeschreiber | Finanzverwalter | Jegenstorf, Dezember 2026 |

## 8 Genehmigung des Budgets

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Jegenstorf hat das Budget am 02.12.2026 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 28.09.2026 genehmigt.

3303 Jegenstorf, Dezember 2026

Namens der Einwohnergemeinde
3303 Jegenstorf

| | |
|---|---|
| Kohler René | Holzäpfel Richard |
| Gemeindepräsident | Gemeindeschreiber |

# Übersicht Gesamthaushalt

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 28'888'176.00 | 28'401'102.00 | 27'629'825.08 |
| Betrieblicher Ertrag | 27'579'685.00 | 27'533'744.00 | 28'477'683.13 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-1'308'491.00** | **-867'358.00** | **847'858.05** |
| | | | |
| Finanzaufwand | 302'830.00 | 370'450.00 | 420'455.45 |
| Finanzertrag | 581'850.00 | 570'367.00 | 643'204.80 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **279'020.00** | **199'917.00** | **222'749.35** |
| **Operatives Ergebnis** | **-1'029'471.00** | **-667'441.00** | **1'070'607.40** |
| | | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 2'055'994.72 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 1'262'049.15 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **-793'945.57** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-1'029'471.00** | **-667'441.00** | **276'661.83** |
| | | | |
| **Investitionsrechnung** | | | |
| Investitionsausgaben | 2'102'000.00 | 2'436'000.00 | 4'949'696.23 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ergebnis Investitionsrechnung** | **-2'102'000.00** | **-2'436'000.00** | **-4'949'696.23** |
| | | | |
| **Finanzierungsergebnis** | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'029'471.00 | -667'441.00 | 276'661.83 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'038'896.00 | 1'902'041.00 | 1'948'164.34 |
| Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen | 810'098.00 | 810'098.00 | 972'212.70 |
| Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | -132'725.00 | -119'162.00 | -101'898.92 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 2'055'994.72 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | -1'262'049.15 |
| Aufwertung Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Selbstfinanzierung** | **1'686'798.00** | **1'925'536.00** | **3'889'085.52** |
| | | | |
| **Nettoinvestitionen** | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -2'102'000.00 | -2'436'000.00 | -4'949'696.23 |
| **Finanzierungsergebnis** | **-415'202.00** | **-510'464.00** | **-1'060'610.71** |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

# Übersicht Allgemeiner Haushalt

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 26'277'427.00 | 25'780'436.00 | 25'049'528.53 |
| Betrieblicher Ertrag | 25'189'697.00 | 25'001'003.00 | 25'910'497.96 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-1'087'730.00** | **-779'433.00** | **860'969.43** |
| Finanzaufwand | 301'830.00 | 369'450.00 | 420'455.45 |
| Finanzertrag | 581'850.00 | 570'367.00 | 643'204.80 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **280'020.00** | **200'917.00** | **222'749.35** |
| **Operatives Ergebnis** | **-807'710.00** | **-578'516.00** | **1'083'718.78** |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 2'055'994.72 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 1'262'049.15 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **-793'945.57** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-807'710.00** | **-578'516.00** | **289'773.21** |

| Gemeinde Jegenstorf | Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031 | | | | 29.09.2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Allgemeiner Haushalt | Beträge in CHF | | | | |

| | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | -807'710 | -1'452'162 | -1'675'674 | -1'849'526 | -1'791'658 |
| Einlagen in SF | | | | | |
| Entnahmen aus SF | | | | | |
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | **-807'710** | **-1'452'162** | **-1'675'674** | **-1'849'526** | **-1'791'658** |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -807'710 | -1'452'162 | -1'675'674 | -1'849'526 | -1'791'658 |
| + planmässige Abschreibungen | 1'891'100 | 1'864'500 | 1'867'100 | 1'867'200 | 1'914'500 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | | | | | |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | | | |
| **Selbstfinanzierung (Cash flow)** | **1'083'390** | **412'338** | **191'426** | **17'674** | **122'842** |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 1'083'390 | 412'338 | 191'426 | 17'674 | 122'842 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'002'000 | 1'510'000 | 1'380'000 | 1'370'000 | 1'050'000 |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | |
| **Saldo der Selbstfinanzierung** | **81'390** | **-1'097'662** | **-1'188'574** | **-1'352'326** | **-927'158** |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | **19'094'836** | **17'642'674** | **15'967'000** | **14'117'474** | **12'325'816** |
| **Eigenkapital** | **19'909'155** | **18'456'993** | **16'781'319** | **14'931'793** | **13'140'135** |
| **TOTAL Steuern** | **18'006'051** | **18'007'100** | **18'007'100** | **18'007'100** | **18'007'100** |
| **Finanzverbindlichkeiten** | **20'000'000** | **20'000'000** | **20'970'039** | **21'924'909** | **22'203'246** |
| **Verwaltungsvermögen** | **22'571'359** | **22'216'859** | **21'729'759** | **21'232'559** | **20'368'059** |

| Finanzkennzahlen | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nettoverschuldungsquotient** | **16.96%** | **23.98%** | **31.49%** | **39.98%** | **45.90%** |
| **Selbstfinanzierungsgrad** | **108.12%** | **27.31%** | **13.87%** | **1.29%** | **11.70%** |
| **Zinsbelastungsanteil** | **-1.07%** | **-1.01%** | **-1.08%** | **-1.06%** | **-1.05%** |
| **Nettoschuld in Franken pro Einwohner** | **444** | **621** | **818** | **1'041** | **1'195** |
| **Selbstfinanzierungsanteil** | **4.20%** | **1.61%** | **0.75%** | **0.07%** | **0.48%** |
| **Kapitaldienstanteil** | **6.27%** | **6.27%** | **6.21%** | **6.21%** | **6.40%** |
| **Bruttoverschuldungsanteil** | **113.78%** | **114.56%** | **118.17%** | **121.72%** | **122.62%** |
| **Investitionsanteil** | **3.83%** | **5.56%** | **5.05%** | **4.98%** | **3.87%** |
| **Nettozinsbelastungsanteil** | **-1.53%** | **-1.44%** | **-1.53%** | **-1.52%** | **-1.50%** |
| **Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner** | **3'315** | **3'048** | **2'771** | **2'465** | **2'169** |
| **Bilanzüberschussquotient** | **121.67%** | **112.55%** | **101.61%** | **89.58%** | **78.28%** |
| **Kostendeckungsgrad** | **97.03%** | **94.85%** | **94.08%** | **93.50%** | **93.72%** |
| **Werterhaltungsquote** | | | | | |

| Gemeinde Jegenstorf | Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031 | 29.09.2026 |
|---|---|---|
| Allgemeiner Haushalt | Beträge in CHF | |

| | | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AKTIVEN** | **51'426'362** | **49'974'200** | **49'268'565** | **48'373'909** | **46'860'588** |
| 10 | Finanzvermögen | 28'855'003 | 27'757'341 | 27'538'806 | 27'141'350 | 26'492'529 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 22'571'359 | 22'216'859 | 21'729'759 | 21'232'559 | 20'368'059 |
| | | | | | | |
| | **PASSIVEN** | **51'426'362** | **49'974'200** | **49'268'565** | **48'373'909** | **46'860'588** |
| **20** | **Fremdkapital** | **31'517'207** | **31'517'207** | **32'487'246** | **33'442'116** | **33'720'453** |
| 20 | Fremdkapital allgemein | 9'323'676 | 9'323'676 | 9'323'676 | 9'323'676 | 9'323'676 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 55'930 | 55'930 | 55'930 | 55'930 | 55'930 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 152'940 | 152'940 | 152'940 | 152'940 | 152'940 |
| 206/201 | Finanzverbindlichkeiten | 20'000'000 | 20'000'000 | 20'970'039 | 21'924'909 | 22'203'246 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 744'089 | 744'089 | 744'089 | 744'089 | 744'089 |
| 209 | Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK | 1'240'572 | 1'240'572 | 1'240'572 | 1'240'572 | 1'240'572 |
| **29** | **Eigenkapital** | **19'909'155** | **18'456'993** | **16'781'319** | **14'931'793** | **13'140'135** |
| 290 | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin. | 17'820 | 17'820 | 17'820 | 17'820 | 17'820 |
| 294 | Reserven | | | | | |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 796'500 | 796'500 | 796'500 | 796'500 | 796'500 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 19'094'836 | 17'642'674 | 15'967'000 | 14'117'474 | 12'325'816 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | | -807'710 | -1'452'162 | -1'675'674 | -1'849'526 | -1'791'658 |
| 1/10 Steuern | | 1'028'239 | 1'028'373 | 1'028'373 | 1'028'373 | 1'028'373 |
| Veränderung in 1/10 Steuern | | -0.79 | -1.41 | -1.63 | -1.80 | -1.74 |
| | | | | | | |
| Information: | | | | | | |
| Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern | | 18.57 | 17.16 | 15.53 | 13.73 | 11.99 |

**Gemeinde Jegenstorf**
**Allgemeiner Haushalt**

**Budgetierung Abschreibungen 2027**
Beträge in CHF

| Konto-Nr. | Buchungstext | BU 2027 berechnet | BU 2027 importiert | 2027 Differenz |
|---|---|---|---|---|
| | | **-1'887'600** | **-1'891'100** | **-3'500** |
| 0220.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | -4'700 | -4'700 | |
| 0220.3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | -29'300 | -29'300 | |
| 0291.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | -4'900 | -4'900 | |
| 2171.3300.01 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | |
| 2171.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | -654'000 | -654'000 | |
| 2171.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | -16'400 | -16'400 | |
| 2172.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | -5'700 | -5'700 | |
| 2172.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | |
| 2190.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | -11'300 | -11'300 | |
| 2190.3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | -99'600 | -99'600 | |
| 3421.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | -4'300 | -4'300 | |
| 5796.3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | -24'100 | -27'600 | -3'500 |
| 6150.3300.10 | Planm.Abschr. Strassen/Verkehrsw./öffentl.Beleucht. VV | -65'700 | -65'700 | |
| 6150.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | -29'000 | -29'000 | |
| 6151.3300.10 | Planm.Abschr. Strassen/Verkehrsw./öffentl.Beleucht. VV | -20'200 | -20'200 | |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | -16'000 | -16'000 | |
| 7900.3300.01 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | -4'700 | -4'700 | |
| 9901.3300.99 | Abschreibungen Restverwaltungsvermögen | -897'700 | -897'700 | |

# Wasserversorgung

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 399'263.00 | 382'456.00 | 472'421.91 |
| Betrieblicher Ertrag | 368'100.00 | 365'693.00 | 408'643.40 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-31'163.00** | **-16'763.00** | **-63'778.51** |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Operatives Ergebnis** | **-31'163.00** | **-16'763.00** | **-63'778.51** |
| | | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-31'163.00** | **-16'763.00** | **-63'778.51** |

| Gemeinde Jegenstorf | Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031 | 06.08.2026 |
|---|---|---|
| Wasserversorgung | Beträge in CHF | |

| | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | 172'800 | 167'300 | 156'800 | 145'800 | 145'500 |
| Einlagen in SF | -266'063 | -266'100 | -266'100 | -266'100 | -266'100 |
| Entnahmen aus SF | 62'100 | 62'000 | 70'500 | 80'200 | 80'300 |
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | **-31'163** | **-36'800** | **-38'800** | **-40'100** | **-40'300** |
| | | | | | |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -31'163 | -36'800 | -38'800 | -40'100 | -40'300 |
| + planmässige Abschreibungen | 62'100 | 62'000 | 70'500 | 80'200 | 80'300 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | 266'063 | 266'100 | 266'100 | 266'100 | 266'100 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | 62'100 | 62'000 | 70'500 | 80'200 | 80'300 |
| **Selbstfinanzierung (Cash flow)** | **234'900** | **229'300** | **227'300** | **226'000** | **225'800** |
| | | | | | |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 234'900 | 229'300 | 227'300 | 226'000 | 225'800 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 600'000 | 500'000 | 490'000 | 230'000 | |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | |
| **Saldo der Selbstfinanzierung** | **-365'100** | **-270'700** | **-262'700** | **-4'000** | **225'800** |
| | | | | | |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | **768'866** | **732'066** | **693'266** | **653'166** | **612'866** |
| **Eigenkapital** | **3'608'428** | **3'775'728** | **3'932'528** | **4'078'328** | **4'223'828** |
| **Verwaltungsvermögen** | **5'281'744** | **5'719'744** | **6'139'244** | **6'289'044** | **6'208'744** |

| Finanzkennzahlen | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nettoverschuldungsquotient** | | | | | |
| **Selbstfinanzierungsgrad** | **39.15%** | **45.86%** | **46.39%** | **98.26%** | **100.00%** |
| **Zinsbelastungsanteil** | | **2.42%** | **2.73%** | **2.82%** | **2.69%** |
| **Nettoschuld in Franken pro Einwohner** | **279** | **321** | **365** | **365** | **328** |
| **Selbstfinanzierungsanteil** | **63.81%** | **61.62%** | **59.71%** | **57.89%** | **57.81%** |
| **Kapitaldienstanteil** | **16.87%** | **19.08%** | **21.25%** | **23.36%** | **23.25%** |
| **Bruttoverschuldungsanteil** | **454.58%** | **522.44%** | **579.65%** | **566.27%** | **508.17%** |
| **Investitionsanteil** | **89.41%** | **86.09%** | **85.53%** | **73.20%** | |
| **Nettozinsbelastungsanteil** | | **3.05%** | **3.53%** | **3.73%** | **3.56%** |
| **Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner** | | | | | |
| **Bilanzüberschussquotient** | | | | | |
| **Kostendeckungsgrad** | **92.19%** | **91.00%** | **90.75%** | **90.69%** | **90.65%** |
| **Werterhaltungsquote** | **106.13%** | **105.70%** | **105.05%** | **104.45%** | **104.21%** |

| Gemeinde Jegenstorf | Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031 | 06.08.2026 |
|---|---|---|
| Wasserversorgung | Beträge in CHF | |

| | | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AKTIVEN** | **5'281'744** | **5'719'744** | **6'139'244** | **6'289'044** | **6'208'744** |
| 10 | Finanzvermögen | | | | | |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 5'281'744 | 5'719'744 | 6'139'244 | 6'289'044 | 6'208'744 |
| | | | | | | |
| | **PASSIVEN** | **5'281'744** | **5'719'744** | **6'139'244** | **6'289'044** | **6'208'744** |
| **20** | **Fremdkapital** | **1'673'316** | **1'944'016** | **2'206'716** | **2'210'716** | **1'984'916** |
| 20 | Fremdkapital allgemein | 1'673'316 | 1'944'016 | 2'206'716 | 2'210'716 | 1'984'916 |
| **29** | **Eigenkapital** | **3'608'428** | **3'775'728** | **3'932'528** | **4'078'328** | **4'223'828** |
| 293 | Vorfinanzierungen | 2'839'562 | 3'043'662 | 3'239'262 | 3'425'162 | 3'610'962 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 768'866 | 732'066 | 693'266 | 653'166 | 612'866 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

**Gemeinde Jegenstorf**
**Wasserversorgung**

**Budgetierung Abschreibungen 2027**
Beträge in CHF

| Konto-Nr. | Buchungstext | BU 2027 berechnet | BU 2027 importiert | 2027 Differenz |
|---|---|---|---|---|
| | | **-62'100** | **-62'100** | |
| 7101.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | -62'100 | -62'100 | |

# Übersicht SF Abwasserentsorgung

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 1'216'230.00 | 1'217'674.00 | 1'231'120.80 |
| Betrieblicher Ertrag | 1'123'985.00 | 1'217'674.00 | 1'264'258.57 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-92'245.00** | **0.00** | **33'137.77** |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Operatives Ergebnis** | **-92'245.00** | **0.00** | **33'137.77** |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-92'245.00** | **0.00** | **33'137.77** |

| Gemeinde Jegenstorf<br>Abwasserentsorgung | Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031<br>Beträge in CHF | | | | 06.08.2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **BU 2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | 406'805 | 444'048 | 432'981 | 430'350 | 428'966 |
| Einlagen in SF | -544'035 | -544'047 | -544'047 | -544'047 | -544'047 |
| Entnahmen aus SF | 44'985 | 47'236 | 55'485 | 56'236 | 56'235 |
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | **-92'245** | **-52'763** | **-55'581** | **-57'461** | **-58'846** |
| | | | | | |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -92'245 | -52'763 | -55'581 | -57'461 | -58'846 |
| + planmässige Abschreibungen | 44'985 | 47'236 | 55'485 | 56'236 | 56'235 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | 544'035 | 544'047 | 544'047 | 544'047 | 544'047 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | 44'985 | 47'236 | 55'485 | 56'236 | 56'235 |
| **Selbstfinanzierung (Cash flow)** | **451'790** | **491'284** | **488'466** | **486'586** | **485'201** |
| | | | | | |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 451'790 | 491'284 | 488'466 | 486'586 | 485'201 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 500'000 | 420'000 | 210'000 | 30'000 | |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | |
| **Saldo der Selbstfinanzierung** | **-48'210** | **71'284** | **278'466** | **456'586** | **485'201** |
| | | | | | |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | **4'758'763** | **4'706'000** | **4'650'419** | **4'592'958** | **4'534'112** |
| **Eigenkapital** | **12'960'098** | **13'404'146** | **13'837'127** | **14'267'477** | **14'696'443** |
| **Verwaltungsvermögen** | **4'562'915** | **4'935'679** | **5'090'194** | **5'063'958** | **5'007'723** |
| | | | | | |
| **Finanzkennzahlen** | **BU 2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| **Nettoverschuldungsquotient** | | | | | |
| **Selbstfinanzierungsgrad** | **90.36%** | **116.97%** | **232.60%** | **1621.95%** | **100.00%** |
| **Zinsbelastungsanteil** | | **-3.74%** | **-3.79%** | **-3.95%** | **-4.16%** |
| **Nettoschuld in Franken pro Einwohner** | **-1'400** | **-1'400** | **-1'446** | **-1'521** | **-1'601** |
| **Selbstfinanzierungsanteil** | **40.20%** | **43.58%** | **43.02%** | **42.82%** | **42.70%** |
| **Kapitaldienstanteil** | **4.00%** | **0.45%** | **1.10%** | **1.00%** | **0.79%** |
| **Bruttoverschuldungsanteil** | | | | | |
| **Investitionsanteil** | **44.36%** | **39.97%** | **24.86%** | **4.49%** | |
| **Nettozinsbelastungsanteil** | | **-3.90%** | **-3.99%** | **-4.16%** | **-4.37%** |
| **Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner** | | | | | |
| **Bilanzüberschussquotient** | | | | | |
| **Kostendeckungsgrad** | **92.42%** | **95.68%** | **95.50%** | **95.36%** | **95.26%** |
| **Werterhaltungsquote** | **105.52%** | **105.16%** | **104.77%** | **104.51%** | **104.29%** |

| | | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AKTIVEN** | **12'960'098** | **13'404'146** | **13'837'127** | **14'267'477** | **14'696'443** |
| 10 | Finanzvermögen | 8'397'183 | 8'468'467 | 8'746'933 | 9'203'519 | 9'688'720 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 4'562'915 | 4'935'679 | 5'090'194 | 5'063'958 | 5'007'723 |
| | | | | | | |
| | **PASSIVEN** | **12'960'098** | **13'404'146** | **13'837'127** | **14'267'477** | **14'696'443** |
| **20** | **Fremdkapital** | | | | | |
| 20 | Fremdkapital allgemein | | | | | |
| **29** | **Eigenkapital** | **12'960'098** | **13'404'146** | **13'837'127** | **14'267'477** | **14'696'443** |
| 293 | Vorfinanzierungen | 8'201'335 | 8'698'146 | 9'186'708 | 9'674'519 | 10'162'331 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 4'758'763 | 4'706'000 | 4'650'419 | 4'592'958 | 4'534'112 |

**Gemeinde Jegenstorf**
**Abwasserentsorgung**

**Budgetierung Abschreibungen 2027**
Beträge in CHF

| Konto-Nr. | Buchungstext | BU 2027 berechnet | BU 2027 importiert | 2027 Differenz |
|---|---|---|---|---|
| | | **-44'985** | **-44'985** | |
| 7201.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | -44'985 | -44'985 | |

# Übersicht SF Abfallbeseitigung

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 537'814.00 | 544'314.00 | 522'732.42 |
| Betrieblicher Ertrag | 518'680.00 | 516'680.00 | 541'598.45 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-19'134.00** | **-27'634.00** | **18'866.03** |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Operatives Ergebnis** | **-19'134.00** | **-27'634.00** | **18'866.03** |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-19'134.00** | **-27'634.00** | **18'866.03** |

| Gemeinde Jegenstorf<br>Abfallbeseitigung | Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031<br>Beträge in CHF | | | | 06.08.2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **BU 2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | -19'134 | 1'862 | -3'275 | -8'493 | -13'785 |
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | **-19'134** | **1'862** | **-3'275** | **-8'493** | **-13'785** |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -19'134 | 1'862 | -3'275 | -8'493 | -13'785 |
| + planmässige Abschreibungen | 4'754 | 4'754 | 4'753 | 4'754 | 4'753 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | | | | | |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | | | |
| **Selbstfinanzierung (Cash flow)** | **-14'380** | **6'616** | **1'478** | **-3'739** | **-9'032** |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | -14'380 | 6'616 | 1'478 | -3'739 | -9'032 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | | | | |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | |
| **Saldo der Selbstfinanzierung** | **-14'380** | **6'616** | **1'478** | **-3'739** | **-9'032** |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | **672'644** | **674'506** | **671'231** | **662'738** | **648'953** |
| **Eigenkapital** | **672'644** | **674'506** | **671'231** | **662'738** | **648'953** |
| **Verwaltungsvermögen** | **54'990** | **50'236** | **45'483** | **40'729** | **35'976** |
| **Finanzkennzahlen** | **BU 2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| **Nettoverschuldungsquotient** | | | | | |
| **Selbstfinanzierungsgrad** | **-1.00%** | **100.00%** | **100.00%** | **-1.00%** | **-1.00%** |
| **Zinsbelastungsanteil** | | **-0.57%** | **-0.58%** | **-0.58%** | **-0.57%** |
| **Nettoschuld in Franken pro Einwohner** | **-103** | **-103** | **-103** | **-103** | **-101** |
| **Selbstfinanzierungsanteil** | **-2.77%** | **1.22%** | **0.27%** | **-0.69%** | **-1.67%** |
| **Kapitaldienstanteil** | **0.92%** | **0.30%** | **0.30%** | **0.30%** | **0.31%** |
| **Bruttoverschuldungsanteil** | | | | | |
| **Investitionsanteil** | | | | | |
| **Nettozinsbelastungsanteil** | | **-0.59%** | **-0.59%** | **-0.59%** | **-0.58%** |
| **Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner** | | | | | |
| **Bilanzüberschussquotient** | | | | | |
| **Kostendeckungsgrad** | **96.46%** | **100.34%** | **99.41%** | **98.47%** | **97.54%** |
| **Werterhaltungsquote** | | | | | |

| Gemeinde Jegenstorf | Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031 | 06.08.2026 |
|---|---|---|
| Abfallbeseitigung | Beträge in CHF | |

| | | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AKTIVEN** | **672'644** | **674'506** | **671'231** | **662'738** | **648'953** |
| 10 | Finanzvermögen | 617'654 | 624'270 | 625'748 | 622'009 | 612'977 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 54'990 | 50'236 | 45'483 | 40'729 | 35'976 |
| | | | | | | |
| | **PASSIVEN** | **672'644** | **674'506** | **671'231** | **662'738** | **648'953** |
| **20** | **Fremdkapital** | | | | | |
| 20 | Fremdkapital allgemein | | | | | |
| **29** | **Eigenkapital** | **672'644** | **674'506** | **671'231** | **662'738** | **648'953** |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 672'644 | 674'506 | 671'231 | 662'738 | 648'953 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

**Gemeinde Jegenstorf**
**Abfallbeseitigung**

**Budgetierung Abschreibungen 2027**
Beträge in CHF

| Konto-Nr. | Buchungstext | BU 2027 berechnet | BU 2027 importiert | 2027 Differenz |
|---|---|---|---|---|
| | | **-4'753** | **-4'754** | **-1** |
| 7301.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | -1'285 | -1'285 | |
| 7301.3300.99 | Abschreibungen Restverwaltungsvermögen | -3'468 | -3'469 | -1 |

# Regionale Feuerwehrorganisation

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 457'442.00 | 476'222.00 | 354'021.42 |
| Betrieblicher Ertrag | 379'223.00 | 432'694.00 | 352'684.75 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **-78'219.00** | **-43'528.00** | **-1'336.67** |
| Finanzaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **-1'000.00** | **-1'000.00** | **0.00** |
| **Operatives Ergebnis** | **-79'219.00** | **-44'528.00** | **-1'336.67** |
| | | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | **-79'219.00** | **-44'528.00** | **-1'336.67** |

| Gemeinde Jegenstorf<br>Feuerwehr | Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031<br>Beträge in CHF | | | | 06.08.2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **BU 2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | -79'219 | -85'371 | -118'834 | -122'072 | -123'828 |
| **Ergebnis der Erfolgsrechnung** | **-79'219** | **-85'371** | **-118'834** | **-122'072** | **-123'828** |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -79'219 | -85'371 | -118'834 | -122'072 | -123'828 |
| + planmässige Abschreibungen | 35'957 | 40'681 | 70'680 | 70'681 | 70'680 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | | | | | |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | | | |
| **Selbstfinanzierung (Cash flow)** | **-43'262** | **-44'690** | **-48'154** | **-51'391** | **-53'148** |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | -43'262 | -44'690 | -48'154 | -51'391 | -53'148 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 100'000 | 600'000 | | |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | |
| **Saldo der Selbstfinanzierung** | **-43'262** | **-144'690** | **-648'154** | **-51'391** | **-53'148** |
| **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | **150'235** | **64'864** | **-53'970** | **-176'042** | **-299'870** |
| **Eigenkapital** | **150'235** | **64'864** | **-53'970** | **-176'042** | **-299'870** |
| **Verwaltungsvermögen** | **168'786** | **228'105** | **757'425** | **686'744** | **616'064** |

| **Finanzkennzahlen** | **BU 2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Nettoverschuldungsquotient** | | | | | |
| **Selbstfinanzierungsgrad** | **-1.00%** | **-44.69%** | **-8.03%** | **-1.00%** | **-1.00%** |
| **Zinsbelastungsanteil** | **0.26%** | **0.38%** | **0.90%** | **1.36%** | **1.42%** |
| **Nettoschuld in Franken pro Einwohner** | **3** | **27** | **134** | **143** | **151** |
| **Selbstfinanzierungsanteil** | **-11.41%** | **-11.75%** | **-12.64%** | **-13.47%** | **-13.90%** |
| **Kapitaldienstanteil** | **9.75%** | **11.08%** | **19.45%** | **19.88%** | **19.91%** |
| **Bruttoverschuldungsanteil** | **4.89%** | **42.92%** | **212.97%** | **226.08%** | **239.60%** |
| **Investitionsanteil** | | **19.05%** | **58.30%** | | |
| **Nettozinsbelastungsanteil** | **0.40%** | **0.57%** | **1.36%** | **2.05%** | **2.15%** |
| **Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner** | | | | | |
| **Bilanzüberschussquotient** | | | | | |
| **Kostendeckungsgrad** | **82.72%** | **81.67%** | **76.22%** | **75.77%** | **75.53%** |
| **Werterhaltungsquote** | | | | | |

| Gemeinde Jegenstorf | Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031 | 06.08.2026 |
|---|---|---|
| Feuerwehr | Beträge in CHF | |

| | | BU 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AKTIVEN** | **168'786** | **228'105** | **757'425** | **686'744** | **616'064** |
| 10 | Finanzvermögen | | | | | |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 168'786 | 228'105 | 757'425 | 686'744 | 616'064 |
| | **PASSIVEN** | **168'786** | **228'105** | **757'425** | **686'744** | **616'064** |
| **20** | **Fremdkapital** | **18'551** | **163'241** | **811'395** | **862'786** | **915'934** |
| 20 | Fremdkapital allgemein | 18'551 | 163'241 | 811'395 | 862'786 | 915'934 |
| **29** | **Eigenkapital** | **150'235** | **64'864** | **-53'970** | **-176'042** | **-299'870** |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 150'235 | 64'864 | -53'970 | -176'042 | -299'870 |

**Gemeinde Jegenstorf**
**Feuerwehr**

**Budgetierung Abschreibungen 2027**
Beträge in CHF

| Konto-Nr. | Buchungstext | BU 2027 berechnet | BU 2027 importiert | 2027 Differenz |
|---|---|---|---|---|
| | | **-35'680** | **-35'957** | **-277** |
| 1506.3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | -3'723 | -4'000 | -277 |
| 1506.3300.99 | Abschreibungen Restverwaltungsvermögen | -31'957 | -31'957 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ERFOLGSRECHNUNG** | **29'663'722.00** | **29'663'722.00** | **29'229'768.00** | **29'229'768.00** | **30'894'079.21** | **30'894'079.21** |
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | **2'757'355.00** | **165'590.00** | **2'609'978.00** | **154'190.00** | **2'425'063.01** | **156'018.76** |
| | Nettoergebnis | | 2'591'765.00 | | 2'455'788.00 | | 2'269'044.25 |
| **01** | **Legislative und Exekutive** | **410'145.00** | | **368'630.00** | | **297'988.03** | **700.00** |
| | Nettoergebnis | | 410'145.00 | | 368'630.00 | | 297'288.03 |
| **011** | **Legislative** | **96'560.00** | | **86'060.00** | | **80'041.93** | |
| **0110** | **Legislative** | **96'560.00** | | **86'060.00** | | **80'041.93** | |
| **0110** | **Legislative** | **96'560.00** | | **86'060.00** | | **80'041.93** | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Stimm- und Wahlausschuss | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 2'504.00 | |
| | *Präsident Abst.-&Wahlkomm. (40.--/Std.)* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Wahlen (GW / GR / NR)* | *3'000.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 560.00 | | 560.00 | | 463.40 | |
| | *Freier Kredit Abst.&Wahlkomm. / 7 à 80.--* | *560.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 35'200.00 | | 30'000.00 | | 30'438.95 | |
| | *Mitteilungsblätter GV (3x7'000)* | *21'000.00* | | | | | |
| | *Stimmcouvert Einkauf* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Inserate GV (3x900.--)* | *2'700.00* | | | | | |
| | *Urnenabst. (Botschaft/Stimmzettel)* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Inserate Gdewahlen/-abstimmung Inserate* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Wahlzettel/Wahlanleitungen/Couverts a.a. Wahlmat.* | | | | | | |
| | *Ausweiskarten drucken 5 x 300.--* | *1'500.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 623.70 | |
| | *Verpflegung Wahl-&Abstimmungsausschuss* | *1'500.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 33'300.00 | | 28'500.00 | | 20'543.58 | |
| | *Porto Mitteilungsblatt GV 3x700.--* | *2'100.00* | | | | | |
| | *Porto Urnenabstimmungen: Wahlen* | *700.00* | | | | | |
| | *3 Abstimmungen à 4'500.-- / 1 NR Wahlen à 10'000.--* | *23'500.00* | | | | | |
| | *Porto GW / GR / NR* | *7'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'620.90 | |
| | *Externe Revisionsstelle / Mandat 2026-2029* | *10'000.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'500.00 | | 7'000.00 | | 6'847.40 | |
| | *Apéro Gemeindeversammlung im November* | *4'500.00* | | | | | |
| | *Apéro & externe Durchf. GV Juni (2028..2029)* | | | | | | |
| | *Überparteilicher Anlass (neu alle Jahre)* | *3'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 9'000.00 | |
| | *Parteien:SVP/EVP/SP/FDP/Mitte/GLP je 500.--* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Wahlbonus im Wahljahr je 1'000.--* | | | | | | |
| **012** | **Exekutive** | **313'585.00** | | **282'570.00** | | **217'946.10** | **700.00** |
| **0120** | **Exekutive** | **313'585.00** | | **282'570.00** | | **217'946.10** | **700.00** |
| **0120** | **Exekutive** | **313'585.00** | | **282'570.00** | | **217'946.10** | **700.00** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 19'540.00 | | 17'540.00 | | 9'020.00 | |
| | *GR: Kader & übrige Teilnehmer Verwaltung* | *2'500.00* | | | | | |
| | *EG Präsidium pauschal (PR: Fr. 2'000.--/Jahr)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *EG Vizepr. pauschal (PR: Fr. 1'500.--/Jahr)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *KTB 11 Sitz. à CHF 60/8 Teiln./bis 2 Std.* | *5'280.00* | | | | | |
| | *KHP 8 Sitz. à CHF 60/6 Teiln./bis 2 Std.* | *2'880.00* | | | | | |
| | *KHP 3 Sitz. à CHF 100/6 Teiln./bis 3 Std.* | *1'800.00* | | | | | |
| | *FIKO 3 Sitz. à CHF 60/6 Teiln./bis 2 Std.* | *1'080.00* | | | | | |
| | *übrige Sitzungen/Div. Arbeitsgruppen* | *2'500.00* | | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 196'000.00 | | 182'000.00 | | 142'059.80 | |
| | *Leistungsprämie für Personal der EG* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Präsident GR/30%/GK24/GS40* | *186'000.00* | | | | | |
| | *Vizepräsident/17%* | | | | | | |
| | *übrige GR/je15%* | | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'000.00 | | 14'000.00 | | 9'061.60 | |
| | *GR gem. Berechnungstabelle* | *13'000.00* | | | | | |
| | *Sitzungsgelder* | | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 14'000.00 | | 10'000.00 | | 4'121.75 | |
| | *GR Präsidium & Vize GR Präsidium* | *14'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 73.45 | |
| | *gem. Berechnung* | *1'200.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'800.00 | | 3'200.00 | | 2'112.85 | |
| | *GR gem. Berechnungstabelle* | *2'800.00* | | | | | |
| | *Sitzungsgelder* | | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'385.00 | | 900.00 | | 34.80 | |
| | *ab 2026 / 1.24% (bis 2025 / 0.52%)* | *2'385.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 2'500.00 | | 120.00 | |
| | *Behördenmitglieder* | *1'500.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 7'240.00 | | 6'120.00 | | 5'036.00 | |
| | *Jahresanl.: FIKO 10/80/inkl. Abteilung FV* | *800.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Jahresanl.: KHP 17/80 inkl. Abt. BV & HW* | *1'360.00* | | | | | |
| | *Jahresanl.: KTB 14/80 inkl. Abt. BV & Werkh.* | *1'120.00* | | | | | |
| | *Jahresanl.: Arbeitsgruppen/Sonderkomm.* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Geschenk an austretende Behördenmitglieder* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Geschenke* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Personal(Ein-Austritt/Geburt/Heirat/Treuepr.)* | | | | | | |
| | *Jahrsanl.: Personal SL Anstellung Reinigung* | *960.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 499.90 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 7'292.70 | |
| | *GR Strategieanlass* | *1'500.00* | | | | | |
| | *GR Leitbild* | *500.00* | | | | | |
| | *GR Beratungen* | *2'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'206.60 | |
| | *Kostenanteil* | *1'300.00* | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 18'500.00 | | 17'250.00 | | 14'998.60 | |
| | *GR Präsidium/Spesenpauschale/PReglement* | *3'000.00* | | | | | |
| | *GR übrige/Spesenpauschale/2'000.--/Jahr* | *12'000.00* | | | | | |
| | *Gemeindepräsidium* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Vizegemeindepräsidium* | *1'500.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 10'920.00 | | 10'560.00 | | 5'414.50 | |
| | *GR Jahresanlass&AL/20 à 150* | *3'000.00* | | | | | |
| | *GR Jahresessen&AL&Stv.GS/24 à 80* | *1'920.00* | | | | | |
| | *Jubilarenehr.(ab 90 J.) begleitet Musikgesellsch.* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Klausur für GR neue Legislatur* | *5'000.00* | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 6'000.00 | | | | | |
| | *Beitrag kant. Datenschutzaufsich/1.--/EW* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Beitrag gem. KDSV/ab 01.09.2026* | | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'200.00 | | 14'000.00 | | 16'893.55 | |
| | *Div.Beiträge/Geschenke/Apérobeiträge* | *12'000.00* | | | | | |
| | *Jubilaren ab 90 Jahre / Einzelgeschenke* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Versand Flyer Weihnachtsfenster Münchringen* | *100.00* | | | | | |
| | *Abschlussgeschenk bei Lehraustritt* | *600.00* | | | | | |
| | *Verabschiedung/Legislaturende/GR Geschenke* | | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 700.00 |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **2'347'210.00** | **165'590.00** | **2'241'348.00** | **154'190.00** | **2'127'074.98** | **155'318.76** |
| | Nettoergebnis | | 2'181'620.00 | | 2'087'158.00 | | 1'971'756.22 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **022** | **Allgemeine Dienste** | **2'227'970.00** | **126'200.00** | **2'136'378.00** | **114'800.00** | **2'016'899.68** | **113'500.11** |
| **0220** | **Allgemeine Dienste** | **2'227'970.00** | **126'200.00** | **2'136'378.00** | **114'800.00** | **2'016'899.68** | **113'500.11** |
| **0220** | **Allgemeine Dienste, übrige** | **2'227'970.00** | **126'200.00** | **2'136'378.00** | **114'800.00** | **2'016'899.68** | **113'500.11** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'452'000.00 | | 1'335'000.00 | | 1'329'163.80 | |
| | *Verwaltungspersonal 1140%* | *1'452'000.00* | | | | | |
| | *GS/380%* | | | | | | |
| | *FV/310%* | | | | | | |
| | *BV/450%* | | | | | | |
| | *2 Lernende* | | | | | | |
| | *Anstellung GS ab 01.01.2027 / 80%* | | | | | | |
| 3010.09 | Aufwandminderungskonto | | | | | -1'650.00 | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -4'814.46 | |
| | *Bildung* | | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 95'000.00 | | 86'000.00 | | 84'403.15 | |
| | *gem. Berechnungstabelle Personalkosten* | *95'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 181'000.00 | | 170'000.00 | | 157'192.30 | |
| | *gem. Berechnungstabelle Personalkosten* | *181'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 9'394.80 | |
| | *gem. Berechnungstabelle Personalkosten* | *9'000.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 22'000.00 | | 20'000.00 | | 19'702.45 | |
| | *gem. Berechnungstabelle Personalkosten* | *22'000.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 17'500.00 | | 6'600.00 | | 6'931.80 | |
| | *ab 2026 / 1.24% (bis 2025 / 0.52%)* | *17'500.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 12'500.00 | | 11'500.00 | | 13'355.95 | |
| | *GS: KPG oder bwd Tageskurse / 5 x 200.00* | *1'000.00* | | | | | |
| | *FV: KPG oder bwd Tageskurse / 5 x 200.00* | *1'000.00* | | | | | |
| | *FV: AHV Zweigstellen Fachausweislehrgang* | | | | | | |
| | *BV: KPG Seminare / 5 x 200.00* | *1'000.00* | | | | | |
| | *BV: Fachtagung Spielplatz* | *500.00* | | | | | |
| | *BV: Diverse Kurse / 4 x 500.00 (bwd & übrige)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *BV/FV/GS: IT Kurse* | | | | | | |
| | *BV/FV/GS: FAG/Refresher Kader* | | | | | | |
| | *BV/FV/GS: FAG/Diplomlehrg./Prüfungskosten* | | | | | | |
| | *Alle Abteilungen: Teambildung/Tageskurs/Safely* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Alle Abteilungen: Fachkurs IT* | *1'000.00* | | | | | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Lernende | 7'810.00 | | 11'860.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Beitrag an Lehrmittel, Sportunterr.&Schulkosten Sprachaufenth.GB oder F(1xpro Ausb.zeit/keine Ferientage)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Sportlager Tenero (100%/2.Lehrjahr)* | *360.00* | | | | | |
| | *Prüfungskosten Sprachzert. englisch/franz.* | *500.00* | | | | | |
| | *Tastaturkurs bwd/ganzes Kursgeld* | *400.00* | | | | | |
| | *Prüfungskosten Qualifikationsverf.EFZ* | *500.00* | | | | | |
| | *Ergänzungsunterricht/100%/1x f. 2&3 Lehrjahre* | *650.00* | | | | | |
| | *ÜK Unterricht (100%,955.--/Lehrjah./Lernende* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Abschlussfeier/Apéro* | *200.00* | | | | | |
| | *Kostenanteil Laptop (BYOD)/600.--/Lehrzeit* | *600.00* | | | | | |
| | *Schnupperlehren: 30.--/t/Person (ca.10/Jahr+2t)* | *600.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 29.40 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 17'874.82 | |
| | *Alle Abteilungen* | *16'000.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'200.00 | | 1'700.00 | | 474.30 | |
| | *EDV: Toner HP LJ 4015 (GS Allgemein)* | *300.00* | | | | | |
| | *EDV: Toner HP LJ M555 (Büro Gdeschreiber)* | *300.00* | | | | | |
| | *EDV: Mäuse/Tastaturen* | *300.00* | | | | | |
| | *EDV: Etiketten-Abacus Archivierung* | *300.00* | | | | | |
| | *Arcavis Kasse: Quittungsrollen* | *500.00* | | | | | |
| | *Alle Abteilungen: Dekomaterial* | *500.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 5'700.00 | | 8'600.00 | | 6'308.50 | |
| | *Inserate:Infos Verwaltung/Stelleninserate etc.* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Reglemente/Zonenplan/Behördenverzeichnis Einbandkosten für Jahresrechnung/Protokolle GR & Komm.* | *700.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 700.00 | | 600.00 | | 243.04 | |
| | *Getränke im GR Saal* | *650.00* | | | | | |
| | *Einkäufe für Schalterbereich* | *50.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'500.00 | | 1'500.00 | | 529.80 | |
| | *GS: 1 Bürostuhl* | *1'500.00* | | | | | |
| | *GS: 2 Dyson-Lüfter* | *1'000.00* | | | | | |
| 3113.01 | Hardware | 2'000.00 | | 10'900.00 | | 2'937.05 | |
| | *2.2.1 PC- und Notebook-Arbeitsstation* | | | | | | |
| | *2.2.3 Arbeitsplatzdrucker* | | | | | | |
| | *2.4.1 Netzwerk Switch (alle 5Jahre)/Ersetzt 2025* | | | | | | |
| | *2.4.2 Firewall Sophos (alle 4Jahre)/Ersetzt 2026* | | | | | | |
| | *2.4.3 WLAN Access Point/Ersetzt 2023* | | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *2.4.4 USV Ersetzt 2023* | | | | | | |
| | *Bildschirme/Abteilung GS* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Bildschirme/Abteilung FV* | *1'000.00* | | | | | |
| 3118.01 | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen) | 142'530.00 | | 136'660.00 | | 99'416.94 | |
| | *2.1.1 RIO Lizenzgeb./Benutzerbasiert 16x2300* | *36'800.00* | | | | | |
| | *2.1.1 RIO Pikettpausch. Gemeinden (Wahlen)* | *290.00* | | | | | |
| | *2.1.1 RIO GEO-Redundanz* | *2'200.00* | | | | | |
| | *2.1.2 Microsoft SPLA-Lizenzen inkl. M365* | *15'000.00* | | | | | |
| | *2.1.5 RZ RIO Aktual. Systemplattform (alle 5 J./Infomail Talus)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *2.5.1 Antivirenl.-pro Client/80/alle 3 J. (ohne Server)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *2.6.1 Talus nFact./Webinterf.&Homeoff./gültig 3.2026* | *1'200.00* | | | | | |
| | *2.6.2 RIO Mail-Archivi. (BV/GS 6 Personen)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *4.1.1 Software-Update/Nutzungsgeb.Abacus* | *13'000.00* | | | | | |
| | *4.1.1 Software-Update/Nutzungsgeb.CMI* | *15'000.00* | | | | | |
| | *4.1.1 Software-Update/Nutzungsgeb.innosolv* | *15'000.00* | | | | | |
| | *4.1.1 Software-Update/Nutzungsgeb.Weblication* | *3'500.00* | | | | | |
| | *CMI Behörden (noch ohne Sitzungsgeld)* | *2'100.00* | | | | | |
| | *CMI Archivierung jährlich* | *3'600.00* | | | | | |
| | *Amicus Hundedatenbank Schnittstelle Integration* | *250.00* | | | | | |
| | *Arcavis Kasse: Software 12x120.--* | *1'440.00* | | | | | |
| | *Domaingebühren (Je/Mü/Scheu/Ballmoos)* | *150.00* | | | | | |
| | *Easy Monitoring: Lizenz (gültig bis 18.03.24)* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Finanzplan plektra gmbH Wartungsgebühr* | *500.00* | | | | | |
| | *Grudis Benützungsgebühren* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Lizenzen Sesam* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Wahlenprogramm/OfficeIntegr./Wartung* | | | | | | |
| | *T-Produkte:Remote Support/TOPdesk/HRM* | | | | | | |
| | *Auswertungen* | | | | | | |
| | *Adressauskünfte- und Personendatennachweis* | *700.00* | | | | | |
| | *Arbeitssicherh.&Gesundheitsschutz/Liz."Safely"* | *3'700.00* | | | | | |
| | *2.5.3 Netwrix Password Secure* | *1'800.00* | | | | | |
| | *2.5.4 Cyber-Versicherung (s. Konto Vers.)* | | | | | | |
| | *2.6.3 IncaMail Verschlüsselung* | *500.00* | | | | | |
| | *CMI:Archivierung* | *2'400.00* | | | | | |
| | *Abacus:Zeiterfassung/Lizenzkosten* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Lizenz "Safely" / Arbeitssicherheit* | *3'900.00* | | | | | |
| | *Xorlab/MailCheck 36 à 36.--* | *1'300.00* | | | | | |
| | *4.2.9 Personendatennachweis innosolv* | *1'000.00* | | | | | |
| | *4.2.10 Elektronisches Reporting/innosolv* | *500.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *4.1.13 DeepSign Lizenz* | *1'000.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 26'250.00 | | 32'250.00 | | 107'449.94 | |
| | *Arcavis Kasse: Support* | *500.00* | | | | | |
| | *Betreibungskosten* | *500.00* | | | | | |
| | *Frankaturen* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Frankiermaschine: Miete Quadient 12 x 112.50* | *1'350.00* | | | | | |
| | *Swisscom Gespräche / Smart Business Connect (12x441.--)* | *5'300.00* | | | | | |
| | *Worldline Terminal: Leasinggebühr + Servicepack* | *600.00* | | | | | |
| | *Datarec: Abfallentsorgung* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Archiv Nachführung* | *3'000.00* | | | | | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter IT | 64'850.00 | | 112'678.00 | | | |
| | *4.2.1 Software-Update/Innosolv zu Next (2027)* | *10'000.00* | | | | | |
| | *4.1.3 Software-Update/Abacus* | *8'500.00* | | | | | |
| | *4.3.1 Software-Update/CMI Axioma* | *2'900.00* | | | | | |
| | *4.4.1 Webservices/Weblicaton Datenschutztext* | *3'500.00* | | | | | |
| | *5.1.1 Service-Line und Supportdienstleistungen* | *15'000.00* | | | | | |
| | *5.1.2 Pikettdienst ausserhalb Öffnungszeiten* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Talus: DL Support Weblication* | *2'000.00* | | | | | |
| | *4.1.8 Video-Abschluss Lohn & Anlagenbuch.* | *400.00* | | | | | |
| | *4.2.3 Service Packs innosolv* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Sesam: Support Wahlsonntage* | *550.00* | | | | | |
| | *Betrieb/Kommunikation/Sunrise/Leitung* | *18'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 26'500.00 | | 26'500.00 | | 44'666.90 | |
| | *Externe Beratungen allgemeine Verwaltung* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Beratungen Revisionstelle* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Arbeitssicherheit & Gesundheitsschutz:wiederkehrend* | *2'400.00* | | | | | |
| | *Digitalstrategie / Offerte Bund & Partner* | *9'000.00* | | | | | |
| | *IT- und Cyber Notfallkonzept / Offerte Bund & Partner* | *8'100.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'011.30 | |
| | *Kostenanteil* | *6'500.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 371.40 | |
| | *Alle Abteilungen* | *2'000.00* | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 2'400.00 | | 1'800.00 | | 2'451.80 | |
| | *Alle Abteilungen* | *2'100.00* | | | | | |
| | *Teiln. VSED/Versamml./1 Tag Teilnahme* | *300.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 2'567.85 | |
| | *Personalausflug: Präsidium* | *150.00* | | | | | |
| | *Personalausflug: Hauswarte 6 & 1 Azubi* | *1'050.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Personalausflug: Werkhof 4 & 1 Azubi* | *750.00* | | | | | |
| | *Personalausflug: GS 5 & 1 Azubi* | *900.00* | | | | | |
| | *Personalausflug: FV 4* | *600.00* | | | | | |
| | *Personalausflug: BV 5* | *750.00* | | | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'700.00 | | 4'400.00 | | 4'705.00 | |
| | *Archiv Gemeindeverwaltung/Anlage 2024* | *4'700.00* | | | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 29'300.00 | | 26'300.00 | | 16'290.00 | |
| | *IT Anschluss RZ/90'000/16'300/letztm.2027* | *16'300.00* | | | | | |
| | *IT Ersatz RIO/HW 65'000/13'000/letztmals 2031* | *13'000.00* | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 85'000.00 | | 85'000.00 | | 83'618.85 | |
| | *Steuerverwaltung* | *85'000.00* | | | | | |
| 3630.01 | Beiträge an Bund | 300.00 | | 300.00 | | 260.00 | |
| | *Plavenir/Berufsbildung Raum-/Planung/260/Jahr* | *300.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 7'530.00 | | 7'530.00 | | 6'878.00 | |
| | *Schweiz.Gemeindeverband/Jahresbeitrag* | *1'600.00* | | | | | |
| | *Verband bernischer Steuerverwalter* | *30.00* | | | | | |
| | *Verband Bernische AHV-Zweigstellen & Freier Beitrag* | *100.00* | | | | | |
| | *Verband bernischer Gemeinden* | *3'500.00* | | | | | |
| | *Bernisches Gemeindekader* | *100.00* | | | | | |
| | *Gemeinden rund um Bern (Anteil BAM)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Verband Schweizerische Einwohnerdienste* | *200.00* | | | | | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | | | | | 135.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 6'297.51 |
| | *Ertragsschätzung* | | | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 567.00 |
| 4612.10 | Interne Verrechnung Allg. Haushalt | | 27'280.00 | | 27'280.00 | | 20'008.40 |
| | *Sekretariat Abfallwesen* | | *7'280.00* | | | | |
| | *Feuerwehradministration* | | *20'000.00* | | | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 98'920.00 | | 87'520.00 | | 86'627.20 |
| | *AHV-Zweigstelle/BG 80%* | | *70'000.00* | | | | |
| | *Sorgende Gemeinschaft / Personalkosten* | | *5'000.00* | | | | |
| | *Betriebsbuchhaltung/Administration SDRJ* | | *18'000.00* | | | | |
| | *Revisionsanteil SDRJ* | | *1'000.00* | | | | |
| | *AHV Zweigstelle: Adminaufwand Porto/Couvert etc.* | | *1'000.00* | | | | |
| | *Tagesschule: Inkassogebühren* | | *600.00* | | | | |
| | *Freiwilliger Schulsport: Mahnspesen* | | *20.00* | | | | |
| | *Personalaufwand Ferienbetreuung* | | *1'500.00* | | | | |
| | *Hundetaxe: Mahnspesen* | | *300.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Ferienbetreuung: Verwaltungsaufwand* | | *1'500.00* | | | | |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften** | **119'240.00** | **39'390.00** | **104'970.00** | **39'390.00** | **110'175.30** | **41'818.65** |
| **290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **119'240.00** | **39'390.00** | **104'970.00** | **39'390.00** | **110'175.30** | **41'818.65** |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften** | **96'615.00** | **9'000.00** | **82'665.00** | **9'000.00** | **96'261.20** | **9'000.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 28'800.00 | | 28'300.00 | | 25'301.75 | |
| | *Gemäss Bewertungstabelle SL (145 Std.)* | *5'800.00* | | | | | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus* | *23'000.00* | | | | | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -232.05 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'900.00 | | 1'855.00 | | 1'445.00 | |
| | *SL* | *400.00* | | | | | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus* | *1'500.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'200.00 | | 700.00 | | 697.70 | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus* | *3'200.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 900.00 | | 865.00 | | 436.10 | |
| | *SL* | *200.00* | | | | | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus* | *700.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 435.00 | | 343.45 | |
| | *SL* | *100.00* | | | | | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus innen* | | | | | | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus aussen* | | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 925.00 | | 160.00 | | 128.80 | |
| | *SL* | *75.00* | | | | | |
| | *Anteil ML Gemeindehaus* | *850.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | 497.50 | |
| | *1 Hauswartin x 2 Tageskurse Verband Hauswarte à Fr.250.00* | *500.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'269.85 | |
| | *Diverses Verbrauchsmaterial* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Weihnachtsbaum inkl. Deko* | *1'000.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 750.00 | | 750.00 | | 2'247.25 | |
| | *Kostenschätzung* | *750.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 150.00 | | 150.00 | | 100.00 | |
| | *Arbeitskleidung (jährlich)* | *150.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 19'700.00 | | 21'300.00 | | 17'251.35 | |
| | *Elektro (siehe 2173.3120.01) Gemeindehaus 75%* | *7'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Wasser* | *700.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Gas (siehe 2173.3120.01) Gemeindehaus 78%* | *12'000.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'540.00 | | 1'180.00 | | 1'071.60 | |
| | *Lifttelefon (jährlich)* | *260.00* | | | | | |
| | *Service Fäkalienpumpe (jährlich)* | *200.00* | | | | | |
| | *Telefonentschädigung (Fr. 10.00 / Monat)* | *120.00* | | | | | |
| | *Service Gasheizung (jährlich)* | *600.00* | | | | | |
| | *Mobilabo Hauswartung* | *360.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 9'000.00 | | 1'000.00 | | 862.10 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Projekt Klimaoptimierung & PV Komb.mit Dählerstock* | *8'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'950.00 | | 2'810.00 | | 2'922.45 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *1'800.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *950.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *150.00* | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *50.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 19'500.00 | | 16'050.00 | | 38'533.65 | |
| | *Kostenschätzung allgemeiner Unterhalt* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 5 Jahre, 2028/2033)* | | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle (alle 5 Jahre, 2028/2033)* | | | | | | |
| | *Ersatz Defi Pads (jährlich)* | *100.00* | | | | | |
| | *Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Service Lift (jährlich)* | *2'850.00* | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *450.00* | | | | | |
| | *Revision Heizung (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Wartung RWA (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Selbstbehalt Schädenfälle: 1 Ereignis à Fr. 5'000.00* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Boiler ZSA entkalken (alle 5 Jahre, 2028/2033)* | | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *UG. Kanal- und Schachtreinigung (alle 5 Jahre, 2027/2032)* | *3'000.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 850.00 | | 850.00 | | 560.70 | |
| | *Service Rasenmäher (jährlich)* | *350.00* | | | | | |
| | *Ersatzakku (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 1'850.00 | | 1'760.00 | | 1'824.00 | |
| | *Jahresgebühr Grüncontainer* | *550.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Einzellehrung Hauskehricht* | *1'300.00* | | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| | *Bandraum: Glauser Erich (Fr.250.00/Monat)* | | *3'000.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| | *Bandraum: Musikschule (Fr.500.00/Monat)* | | *6'000.00* | | | | |
| **0291** | **MZG Oberdorfstr.4a/Münchringen** | **22'625.00** | **30'390.00** | **22'305.00** | **30'390.00** | **13'914.10** | **32'818.65** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'615.15 | |
| | *gem. Bewertung SL (100 Std.)* | *4'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300.00 | | 260.00 | | 185.05 | |
| | *SL gem. Berechnungstool* | *300.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 120.00 | | 120.00 | | 17.25 | |
| | *SL gem. Berechnungstool* | *120.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 60.00 | | 60.00 | | 43.00 | |
| | *SL gem. Berechnungstool* | *60.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | | 20.00 | | | |
| | *SL gem. Berechnungstool* | *50.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 42.70 | |
| | *Verbrauchsmaterial/Entsorgung* | *500.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 150.00 | | 150.00 | | 129.00 | |
| | *Arbeitskleidung (jährlich)* | *150.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 3'800.00 | | 3'600.00 | | 3'471.50 | |
| | *Elektro (siehe 2174.3120.01) ZS-Anlage 10%* | *300.00* | | | | | |
| | *Wasser (siehe 2174.3120.01) Mietwohnung 65%* | *500.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Fernwärme (siehe 2174.3120.01) Mietwohnung 65%* | *3'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'795.00 | | 1'795.00 | | 1'293.20 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *1'195.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *600.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'850.00 | | 5'800.00 | | 414.30 | |
| | *Kostenschätzung allgemeiner Unterhalt* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle ZSA (alle 10 Jahre, 2029/2039)* | | | | | | |
| | *Unterhalt Umgebung* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle Wohnung ( alle 20 Jahre, 2038/2058)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *550.00* | | | | | |
| | *Ersatz Defi Pads (jährlich)* | *100.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *200.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 801.95 | |
| | *Service Rasenmäher (jährlich)* | *350.00* | | | | | |
| | *Ersatzakku (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Service Fadenmäher (jährlich* | *250.00* | | | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'900.00 | | 4'900.00 | | 4'901.00 | |
| | *Oberdorfstr.4a/Wohnung/Anlage 2018* | *4'900.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'760.00 | | 2'760.00 | | 3'166.65 |
| | *NK Wohnung (Fr.200.00/Monat)* | | *2'400.00* | | | | |
| | *NK SR 3 ZSA (Fr.30.00/Monat)* | | *360.00* | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 27'630.00 | | 27'630.00 | | 29'652.00 |
| | *Bandraum: Jost Beat (Fr.300.00/Jahr)* | | *300.00* | | | | |
| | *Wohnung: (Fr.1'900.00/Monat)* | | *22'800.00* | | | | |
| | *Garage: (Fr.100.00/Monat)* | | *1'200.00* | | | | |
| | *SR 3 ZSA: Schloss Jegenstorf (Fr.217.50/Monat)* | | *2'610.00* | | | | |
| | *Parkplatz Kangatharan Sellathurai (Fr.30.00/Monat)* | | *360.00* | | | | |
| | *Parkplatz Blaser Timothy (Fr.30.00/Monat)* | | *360.00* | | | | |
| **1** | **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung** | **719'607.00** | **691'292.00** | **726'837.00** | **707'572.00** | **641'270.89** | **615'651.67** |
| | Nettoergebnis | | 28'315.00 | | 19'265.00 | | 25'619.22 |
| **11** | **Öffentliche Sicherheit** | **44'000.00** | **8'250.00** | **44'000.00** | **12'250.00** | **40'674.00** | **8'190.00** |
| | Nettoergebnis | | 35'750.00 | | 31'750.00 | | 32'484.00 |
| **111** | **Polizei** | **29'000.00** | **250.00** | **29'000.00** | **250.00** | **27'101.85** | **250.00** |
| **1110** | **Polizei** | **29'000.00** | **250.00** | **29'000.00** | **250.00** | **27'101.85** | **250.00** |
| **1110** | **Polizei** | **29'000.00** | **250.00** | **29'000.00** | **250.00** | **27'101.85** | **250.00** |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'945.80 | |
| | *Zustellungs- und Vorführaufträge* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Broncos/Kontrollgänge Hotspots* | *2'000.00* | | | | | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'156.05 | |
| | *Interventionsk./gem.Finanzpl.hilfe:4.35 / pro EW Vorjahr: 4.35* | *26'000.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 |
| | *Ertragsschätzung* | | *250.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **112** | **Verkehrssicherheit** | **15'000.00** | **8'000.00** | **15'000.00** | **12'000.00** | **13'572.15** | **7'940.00** |
| **1120** | **Verkehrssicherheit** | **15'000.00** | **8'000.00** | **15'000.00** | **12'000.00** | **13'572.15** | **7'940.00** |
| **1120** | **Verkehrssicherheit** | **15'000.00** | **8'000.00** | **15'000.00** | **12'000.00** | **13'572.15** | **7'940.00** |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 13'572.15 | |
| | *Kontrolle ruhender Verkehr (öffentl.PP)* | *15'000.00* | | | | | |
| 4270.01 | Bussen | | 8'000.00 | | 12'000.00 | | 7'940.00 |
| | *Ertragsschätzung* | | *8'000.00* | | | | |
| **014** | **Allgemeines Rechtswesen** | **113'760.00** | **165'000.00** | **103'360.00** | **155'000.00** | **145'319.22** | **193'790.25** |
| | Nettoergebnis | 51'240.00 | | 51'640.00 | | 48'471.03 | |
| **0140** | **Allgemeines Rechtswesen** | **113'760.00** | **165'000.00** | **103'360.00** | **155'000.00** | **145'319.22** | **193'790.25** |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | **113'760.00** | **165'000.00** | **103'360.00** | **155'000.00** | **145'319.22** | **193'790.25** |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | **113'760.00** | **165'000.00** | **103'360.00** | **155'000.00** | **145'319.22** | **193'790.25** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'496.00 | |
| | *KOSA/5 Si./60.00/8 Mitglieder* | *2'400.00* | | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 1'340.00 | |
| | *Siegelungskosten* | *2'300.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 50.00 | | 50.00 | | | |
| | *Div. AHV-Pflichtige Sitzungsgelder* | *50.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 1.75 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10.00 | | 10.00 | | | |
| | *Div. AHV-Pflichtige Sitzungsgelder* | *10.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'100.00 | | 573.80 | |
| | *KOSA: Spesen Mitglieder CHF 40.00/h für div. Arbeiten* | *1'200.00* | | | | | |
| | *KOSA: Freier Kredit 10 Pers. / 80.00* | *800.00* | | | | | |
| | *KOSA: Projekte 2027 ?* | | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 105'793.87 | |
| | *Verrechenbare Gebühren Bevorschussung (BV/GS) ohne HS ab 2025* | *65'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 23'000.00 | | 17'500.00 | | 21'424.95 | |
| | *Amtl. Vermessung* | *11'000.00* | | | | | |
| | *Grenzmutationen* | | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Betriebskosten WebGis* | *1'800.00* | | | | | |
| | *ÖREB-Kataster Betriebskosten* | *500.00* | | | | | |
| | *Leitungskataster wiederkehrende Kosten (neu in 7201)* | | | | | | |
| | *Allg. Rechtsauskünfte Bauverwaltung* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Nachführung WebGis* | *500.00* | | | | | |
| | *LK-BE Betriebskosten* | *2'700.00* | | | | | |
| | *LK-BE wiederkehrende Kosten* | *500.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'145.70 | |
| | *Jungbürgerfeier* | *4'000.00* | | | | | |
| 3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 11'543.15 | |
| | *Bestattungen* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Wohnungsräumungen* | | | | | | |
| 4210.03 | Gebühren Präsidiales | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 41'888.50 |
| | *Ertragsschätzung (ohne HS)* | | *35'000.00* | | | | |
| 4210.04 | Einbürgerungsgebühren | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 16'850.00 |
| | *Ertragsschätzung* | | *5'000.00* | | | | |
| 4210.06 | Gebühren Bauverwaltung | | 120'000.00 | | 110'000.00 | | 128'881.75 |
| | *Ertragsschätzung* | | *120'000.00* | | | | |
| 4210.07 | Siegelungsgebühren | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'730.00 |
| | *Ertragsschätzung* | | *5'000.00* | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 440.00 |
| **15** | **Feuerwehr** | **468'692.00** | **517'442.00** | **489'447.00** | **536'222.00** | **361'582.57** | **412'921.42** |
| | Nettoergebnis | 48'750.00 | | 46'775.00 | | 51'338.85 | |
| **150** | **Feuerwehr** | **468'692.00** | **517'442.00** | **489'447.00** | **536'222.00** | **361'582.57** | **412'921.42** |
| **1501** | **Feuerwehrmagazin** | **10'250.00** | **59'000.00** | **12'225.00** | **59'000.00** | **7'561.15** | **58'900.00** |
| **1501** | **Feuerwehrmagazin** | **10'250.00** | **59'000.00** | **12'225.00** | **59'000.00** | **7'561.15** | **58'900.00** |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'430.85 | |
| | *Elektro (Miete Feuerwehr Regio Jegenstorf)* | | | | | | |
| | *Wasser (Miete Feuerwehr Regio Jegenstorf)* | | | | | | |
| | *Heizmedium (Heizöl)* | *4'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'350.00 | | 825.00 | | 1'344.15 | |
| | *Gruebeweg 7, Gebäudeversicherung (GVB)* | *700.00* | | | | | |
| | *Oberdorfstr.22, Gebäudeversicherung (GVB)* | *150.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 7, Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *350.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Gruebeweg 7a, Gebäudeversicherung (GVB)* | *150.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'900.00 | | 7'400.00 | | 2'786.15 | |
| | *Gruebeweg 7: Allgemeiner Unterhalt* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Elektrokontrolle inkl. Behebung (alle 10 Jahre, 2034/2044)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *350.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Revision Boiler (alle 8 Jahre, 2033/2041)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Revision Ölbrenner (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Service Heizung (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Tankrevision (alle 10 Jahre, 2030/2040)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 7a: Allgemeiner Unterhalt* | *500.00* | | | | | |
| | *Oberdorfstrasse 22: Allgemeiner Unterhalt* | *250.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 7: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Bischofgässli 2: Allgemeiner Unterhalt* | *500.00* | | | | | |
| | *Bischofgässli 2: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030* | | | | | | |
| | *Bischofgässli 2: Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2034/2044)* | | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 100.00 |
| 4612.10 | Interne Verrechnung Allg. Haushalt | | 59'000.00 | | 59'000.00 | | 58'800.00 |
| | *Jahresmiete Feuerwehrmagazin* | | *59'000.00* | | | | |
| **1506** | **Regionale Feuerwehrorganisation** | **458'442.00** | **458'442.00** | **477'222.00** | **477'222.00** | **354'021.42** | **354'021.42** |
| **1506** | **Regionale Feuerwehrorganisation** | **458'442.00** | **458'442.00** | **477'222.00** | **477'222.00** | **354'021.42** | **354'021.42** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 1'770.00 | | 1'770.00 | | 780.00 | |
| | *Feuerwehrkommission/3 Si./7 Mitgl./50.--* | *1'050.00* | | | | | |
| | *Stabssitzungen/3 Si./8 Mitgl./30.--* | *720.00* | | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 139'700.00 | | 141'700.00 | | 126'519.25 | |
| | *Personalkosten Materialwart/BG 30%* | *26'000.00* | | | | | |
| | *Entschädigungen Funktionäre* | *13'000.00* | | | | | |
| | *Reinigungspersonal* | *700.00* | | | | | |
| | *Pikettdienst (Ansatz:150.--/gültig ab 2023)* | *25'000.00* | | | | | |
| | *Übungs- & Einsatzentsch. (50.--/40.--h ab 2023)* | *75'000.00* | | | | | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -556.80 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'900.00 | | 2'200.00 | | 2'119.45 | |
| | *abgeleitet von Personalberechnung* | *1'900.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'000.00 | | 4'100.00 | | 4'006.85 | |
| | *abgeleitet von Personalkosten Materialwart* | *2'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 800.00 | | 900.00 | | 519.55 | |
| | *abgeleitet von Personalkosten Materialwart* | *800.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 450.00 | | 520.00 | | 492.95 | |
| | *abgeleitet von Personalkosten* | *450.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 130.00 | | 160.00 | | 154.50 | |
| | *abgeleitet von Personalkosten* | *130.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 46'900.00 | | 42'400.00 | | 17'331.20 | |
| | *GVB Kurse: 70 t à 250.-- (Ansatz ab 2023)* | *17'500.00* | | | | | |
| | *Spezialistenüb.: Instruktoren (Neuregel.Entsch.)* | *1'200.00* | | | | | |
| | *BLS/AED Kurs* | *900.00* | | | | | |
| | *TLF Fahrerausbildung 2 Pers. / 3'500.--* | *7'000.00* | | | | | |
| | *Übungsanlage Ausbildung am Feuer* | *8'000.00* | | | | | |
| | *JgFw: Info-Anlass Schule inkl. Materialmiete* | *700.00* | | | | | |
| | *JgFw: Info-Anlass Schule: Beitrag GVB* | *-400.00* | | | | | |
| | *Externe Kurskosten (nicht GVB-Angebote)* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Fahrtraining Simulator* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Führungsunterstützung Simulator* | *2'000.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 5'150.00 | | 5'150.00 | | 3'717.85 | |
| | *AS: Jahresessen/35 Pers./50.--* | *1'750.00* | | | | | |
| | *Kommission/Funktionäre: Jahresessen 30/80.--* | *2'400.00* | | | | | |
| | *Geschenk an Austretende AdF (Pfeffermühle/Wein)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Geschenk an Behördenmitglieder* | | | | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 88.00 | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| | *Einsatzplanung Arbeitsmaterial* | *600.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 11'200.00 | | 11'200.00 | | 5'790.33 | |
| | *Miete für Geräte/Verbrauch Übungen* | *200.00* | | | | | |
| | *Div. Ausbildungsmaterial* | *500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Akku & Ladegeräte (inkl. Funk & Firepad)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Ölbindemittel* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Wespenspray Ketol* | *400.00* | | | | | |
| | *Treibstoff Fahrzeuge* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Spez. Batterien Blinklampen* | *200.00* | | | | | |
| | *Ersatzschaum CAFS (evtl. 2031)* | | | | | | |
| | *Elektromaterial-Kontrolle* | *1'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Sanitätsmaterial* | *300.00* | | | | | |
| | *Ersatz Akku/Pad Defibrilator (periodisch)* | | | | | | |
| | *AS: Klein- und Verbrauchsmaterial* | *800.00* | | | | | |
| | *Beschriftungsmaterial* | *300.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Reglemente & Dokumente* | *500.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 3'614.60 | |
| | *FW-Rapport: 1 Getränk pro Person* | *500.00* | | | | | |
| | *1. Gesamtübung: Getränke* | *1'000.00* | | | | | |
| | *2. Gesamtübung: Verpfl./Getränke* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Übung am Feuer* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Gesamtübung: Basisausbildung* | *500.00* | | | | | |
| | *Verpflegung Ernstfalleinsätze* | *1'500.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 214.95 | |
| | *Körperschallmikofon: Neu & Ersatz* | *2'000.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 18'400.00 | | 11'600.00 | | 13'169.55 | |
| | *BS-Kleider: Neueintritte & Ersatz (3 Einheiten)* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Namensbezeichnungen* | *600.00* | | | | | |
| | *T-Shirt und Caps* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Schuhe (10 Stk.)* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Handschuhe (Ersatz Brandschutz)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Arbeitskleider MatFW* | *500.00* | | | | | |
| | *Arbeitskleider AdF* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Schnittschutzbeinlinge* | *300.00* | | | | | |
| | *Pullover* | *4'000.00* | | | | | |
| 3118.01 | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen) | 1'920.00 | | 1'920.00 | | 1'653.93 | |
| | *Lizenzgebühren FireGIS* | *500.00* | | | | | |
| | *Lizenzgebühren WinFAP* | *500.00* | | | | | |
| | *Lizenzgebühren FirePad* | *800.00* | | | | | |
| | *Lizenzgebühren Office 365* | *120.00* | | | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 30'350.00 | | 30'330.00 | | 23'036.95 | |
| | *Schläuche* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Helme (Neueintritte & Ersatz (20 Stk.)* | *15'000.00* | | | | | |
| | *AS: Ausrüstung Atemschutzgeräteträger* | *500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Pager* | *3'600.00* | | | | | |
| | *Verkehrslampe / Ersatz* | *600.00* | | | | | |
| | *Wärmebildkamera klein* | *1'600.00* | | | | | |
| | *Akku Geräte (Bohrschrauber, Säbelsägen etc.)* | *2'300.00* | | | | | |
| | *Atemschutznotfall* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Schleifkorb* | *1'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Mottenschrank* | *250.00* | | | | | |
| | *AED (Ersatz für Defi auf TLF)* | *3'000.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'984.45 | |
| | *Stromkosten Elektra* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Heizoel (bezahlt der Eigentümer)* | | | | | | |
| | *Gebühren Wasser/Abwasser/Verbrauch* | *1'000.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 9'560.00 | | 9'560.00 | | 4'579.49 | |
| | *Swissphone:Alarmierung 12 x 75.--* | *900.00* | | | | | |
| | *BAKOM/Konzession Feuerwehrfunk* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Swisscom: Mietleitung 12 x 35.--* | *420.00* | | | | | |
| | *Swisscom: Mobiltelefon WoPi inkl. SIM FirePad* | *960.00* | | | | | |
| | *Swisscom: Festnetz & Internet 12 x 108.--* | *1'300.00* | | | | | |
| | *Polycom: Konzession* | *180.00* | | | | | |
| | *C1 Lastwagenkontrolle* | *1'000.00* | | | | | |
| | *AS / Kontrolluntersuchungen* | *2'000.00* | | | | | |
| | *FW-Ersatzbeiträge für externe AdF* | | | | | | |
| | *Dankesgeschenke für Externe* | *800.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | 10'000.00 | | | |
| | *Projektkosten Submission Fahrzeuge* | | | | | | |
| | *Projektkosten Strategieentwicklung* | | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'825.00 | | 6'825.00 | | 5'423.28 | |
| | *Maschinenkasko-Versicherung* | *1'500.00* | | | | | |
| | *BE 7528 Ford Ranger* | *670.00* | | | | | |
| | *BE 3182 Dodge WC* | *335.00* | | | | | |
| | *BE 47980 VW Crafter* | *670.00* | | | | | |
| | *BE 420 Mercedes Benz AS-FZ* | *435.00* | | | | | |
| | *BE 1156 Toyota Hiace D-4D* | *435.00* | | | | | |
| | *BE 514139 VW Crafter* | *805.00* | | | | | |
| | *BE 3303 Scania TLF* | *435.00* | | | | | |
| | *Gesetzl. Abgaben* | *40.00* | | | | | |
| | *Haftpflicht- & Sachversicherungsprämien* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Alle Fahrzeuge/Pannendienst* | *300.00* | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'950.45 | |
| | *Strassenverkehrsamt: Motorfahrzeugsteuern* | *2'000.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 780.20 | |
| | *Brandschutzkleider waschen/reinigen* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Brandschutzkleider reparieren* | *500.00* | | | | | |
| | *Hydrantenkontrollen (Oel & Fett)* | *200.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 29'200.00 | | 39'700.00 | | 19'748.05 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Motorspritze Service/Reparaturen Typ 2 (3Stk.)* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Div. Reparaturen Fahrzeuge inkl. Spenglerei* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Service: Ford Ranger (Winz)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Service: PT VW Crafter 35 Kombi (Resu)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Service: ASF Mercedes-S (Andrea)* | *1'150.00* | | | | | |
| | *Service: Verkehrsfahrzeug inkl.Abgast. (Florian)* | *1'150.00* | | | | | |
| | *Service: TLF (Christoph)* | *4'500.00* | | | | | |
| | *Service: PT VW Crafter 35 Kombi (Schügi)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Service: Dodge (1/2 von Feuerwehrverein/Austin)* | *500.00* | | | | | |
| | *Kontrolle Feuerlöscher (Teilersatz)* | *500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Pneu Fahrzeuge* | *1'500.00* | | | | | |
| | *AS: Flaschen füllen* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz/Rep.Diverses (AS + MatfGr)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Service Pumpe TLF (periodisch)* | | | | | | |
| | *AS: Servicevertrag AS-Geräte inkl. Zusatzbesch.* | *4'000.00* | | | | | |
| | *AS: Geräte- & Maskenreinigungen extern* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Wartung Gaswarngerät* | *300.00* | | | | | |
| | *Service f.amtl. FZ-Prüf. & Prüfgeb. (inkl. RAG)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Prüfung Hochdruckmanometer (periodisch)* | *100.00* | | | | | |
| | *AS: Flaschenprüfung (25 Stk.)* | | | | | | |
| | *Service Seilzugapparat* | | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 700.00 | | 700.00 | | 367.84 | |
| | *Repräsentationsauslagen/Werbeunterlagen* | *700.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 400.00 | | 400.00 | | | |
| | *Jugendfeuerwehr* | *400.00* | | | | | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'266.30 | |
| | *EG Jegenstorf: Feuerwehrersatzabgaben* | *4'000.00* | | | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 3'723.00 | |
| | *FZ-Ersatz 2019/81'000/20 Jahre/5%/4'000.--* | *4'000.00* | | | | | |
| | *FZ Ersatz 2028/100'000/20 Jahre/5%/5'000* | | | | | | |
| 3300.99 | Abschreibungen Restverwaltungsvermögen | 31'957.00 | | 31'957.00 | | 31'958.00 | |
| | *Rest VV 511'316 /16 J./letztmals 2032* | *31'957.00* | | | | | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | *Selbstbehalt Schadenfall* | *1'000.00* | | | | | |
| 3612.20 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Feuerwehr | 84'100.00 | | 84'100.00 | | 72'271.75 | |
| | *Feuerwehrsekretariat inkl. Infrastrukturanteil* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Feuerwehrmagazin Jegenstorf* | *59'000.00* | | | | | |
| | *Basis Restverwaltungsvermögen: 255000 / 2%* | *5'100.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3'230.00 | | 3'230.00 | | 2'315.50 | |
| | *Schweiz. Feuerwehrverband* | *800.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Schweiz. Feuerwehrverband Versicherungslösung* | *630.00* | | | | | |
| | *Feuerwehrverband Bern-Mittelland Nord* | *400.00* | | | | | |
| | *Feuerwehrverband Kanton Bern* | *500.00* | | | | | |
| | *Abo Swissfire* | *900.00* | | | | | |
| 4200.01 | Ersatzabgaben | | 250'000.00 | | 300'000.00 | | 238'430.55 |
| | *EG Jegenstorf: Feuerwehrersatzabgaben* | | *250'000.00* | | | | |
| | *11%/einfache Steuer/mind.22.50/max. 450.00* | | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 5'516.00 |
| | *Diverses/Einsatzkostenrückerstattung* | | *2'500.00* | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 2'000.00 |
| 4270.01 | Bussen | | | | | | 960.00 |
| | *AdF* | | | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 73'723.00 | | 77'194.00 | | 53'599.20 |
| | *EG Iffwil 8.64% (gültig 01.01.2023)* | | *34'468.00* | | | | |
| | *EG Zuzwil 9.84% (gültig 01.01.2023)* | | *39'255.00* | | | | |
| 4612.20 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Feuerwehr | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| | *Feuerwehrfonds: 0.5%* | | *1'000.00* | | | | |
| 4634.01 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | 52'000.00 | | 52'000.00 | | 52'179.00 |
| | *Betriebsbeitrag GVB* | | *52'000.00* | | | | |
| 9011.01 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 79'219.00 | | 44'528.00 | | 1'336.67 |
| | *EG Jegenstorf: Ergebnis* | | *79'219.00* | | | | |
| **16** | **Verteidigung** | **93'155.00** | **600.00** | **90'030.00** | **4'100.00** | **93'695.10** | **750.00** |
| | Nettoergebnis | | 92'555.00 | | 85'930.00 | | 92'945.10 |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **93'155.00** | **600.00** | **90'030.00** | **4'100.00** | **93'695.10** | **750.00** |
| **1620** | **Zivilschutz** | **5'655.00** | **600.00** | **5'530.00** | **4'100.00** | **5'749.50** | **750.00** |
| **1620** | **Bevölkerungsschutz ZS-Anlage** | **5'655.00** | **600.00** | **5'530.00** | **4'100.00** | **5'749.50** | **750.00** |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 350.00 | | 300.00 | | 317.80 | |
| | *Elektra Stromkosten Sirenen* | *350.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | 200.00 | |
| | *Miete Sirenenstandort Scheunen* | *500.00* | | | | | |
| | *Swisscom Anschlüsse* | | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 150.00 | | 100.00 | | 111.65 | |
| | *GVB: Zivilschutzanlagen* | *150.00* | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 25.00 | | | | 22.50 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *gemäss Strassenverkehrsamt* | *25.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 4'530.00 | | 4'530.00 | | 5'097.55 | |
| | *SSR Bernstrasse 12* | *755.00* | | | | | |
| | *SSR Brüggackerstrasse 34e* | *755.00* | | | | | |
| | *SSR Brüggackerstrasse 34f* | *755.00* | | | | | |
| | *SSR Iffwilstrasse 6* | *755.00* | | | | | |
| | *SSR Dorfstrasse 4a/Ballmoos* | *755.00* | | | | | |
| | *SSR Oberdorfstrasse 4a/Münchringen* | *755.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 100.00 | | 100.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *100.00* | | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 600.00 | | 600.00 | | |
| | *Vermietung ZS-Anlage Ballmoos* | | *600.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | 3'500.00 | | |
| | *Pauschale/Kantonsentschädigung* | | | | | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kantonen u.Konkordaten | | | | | | 750.00 |
| | *Kostenbeitrag Unterhalt Sirenen* | | | | | | |
| **1621** | **Ziviler Gemeindeführungsstab** | **2'500.00** | | **2'500.00** | | | |
| **1621** | **Ziviler Gemeindeführungsstab (NTP)** | **2'500.00** | | **2'500.00** | | | |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *NTP Sitzungen* | *500.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| **1626** | **Regionale Zivilschutzorganisation** | **67'000.00** | | **72'000.00** | | **87'945.60** | |
| **1626** | **Regionale Zivilschutzorganisation (Bern plus)** | **67'000.00** | | **72'000.00** | | **87'945.60** | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 67'000.00 | | 72'000.00 | | 87'945.60 | |
| | *Pro Kopf Beitrag: CHF 11.10 inkl. MWST / 6000* | *67'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **1627** | **Regionaler Führungsstab** | **18'000.00** | | **10'000.00** | | | |
| **1627** | **Regionaler Führungsstab (RFO)** | **18'000.00** | | **10'000.00** | | | |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | | | 3'000.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 5'000.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 18'000.00 | | | | | |
| | *Verband Bevölkerungsschutz Grauholz* | *18'000.00* | | | | | |
| | *gemäss Budgetinfo F. Ceccato/2026* | | | | | | |
| | *pro Kopf-Beitrag CHF 3.00* | | | | | | |
| **2** | **Bildung** | **7'975'736.00** | **1'348'966.00** | **8'188'745.00** | **1'407'377.00** | **7'538'385.04** | **1'337'600.73** |
| | Nettoergebnis | | 6'626'770.00 | | 6'781'368.00 | | 6'200'784.31 |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **7'968'136.00** | **1'348'666.00** | **8'185'645.00** | **1'407'077.00** | **7'534'090.84** | **1'337'240.73** |
| | Nettoergebnis | | 6'619'470.00 | | 6'778'568.00 | | 6'196'850.11 |
| **211** | **Eingangsstufe** | **371'246.00** | | **368'670.00** | | **357'661.90** | |
| **2110** | **Kindergarten** | **371'246.00** | | **368'670.00** | | **357'661.90** | |
| **2110** | **Kindergarten** | **371'246.00** | | **368'670.00** | | **357'661.90** | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 950.53 | |
| | *pro Kindergarten Fr. 200.-- / 6 Standorte* | *1'200.00* | | | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 11'300.00 | | 11'615.00 | | 12'916.27 | |
| | *pro Kind Fr. 105.-- (100 SuS)* | *10'500.00* | | | | | |
| | *KIGA Portal, pauschal* | *200.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.zu M & I Lehrmittel Zyklus 1 und 2* | *600.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 300.00 | | 300.00 | | | |
| | *pro Klasse 50.-- / 6 Klassen* | *300.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 8'351.00 | | 6'250.00 | | 8'694.24 | |
| | *pro Kindergarten 750.-- / 6 Kindergarten* | *4'500.00* | | | | | |
| | *KG ABC: Unterrichtsbez.Gartentätigkeiten* | *200.00* | | | | | |
| | *KG Säget A: Diverse Stapelsteine* | *541.00* | | | | | |
| | *KG Säget B: Filzteppiche rund* | *500.00* | | | | | |
| | *KG Säget B: Vida XL Möbel (Lavabo)* | *160.00* | | | | | |
| | *KG Säget Dä: Sinneszeit* | *850.00* | | | | | |
| | *KG Gyrisberg: Rollenrutsche (Pro Spiel)* | *750.00* | | | | | |
| | *KG Münchringen: Winther Vking Taxi Dreirad* | *850.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 250.00 | | | | | |
| | *Reservewesten, 25 Stk. à Fr. 10.--/Weste* | *250.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 29'450.00 | | 15'800.00 | | 9'365.10 | |
| | *Dählerstock: Abo und Verbindungen* | *850.00* | | | | | |
| | *Münchringen: Abo und Verbindungen* | *850.00* | | | | | |
| | *Porto* | *450.00* | | | | | |
| | *Zivildienst-Anteil 65% / 2 Zivis* | *27'300.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 9'000.00 | | | | | |
| | *20% Anteil Brandschutzkonzept/EVAK* | *9'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 445.00 | | 445.00 | | 442.90 | |
| | *Sachversicherungsanteil* | *445.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 500.00 | | 500.00 | | 379.95 | |
| | *Pauschal* | *500.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 5'450.00 | | 8'560.00 | | 3'970.06 | |
| | *Exkursionen: 100 Kinder à Fr. 25.--* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Prowo: 100 Kinder à Fr. 25.--* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Projekt/Mein Körper gehört mir/alle 2 Jahre* | | | | | | |
| | *Schulreisen: pro Kind Fr. 2.--* | *200.00* | | | | | |
| | *Arbeitsgruppe KviS: Kulturhalbtage* | *250.00* | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 295'000.00 | | 316'000.00 | | 310'395.25 | |
| | *Lastenanteil Regelunterricht / 6 Klassen* | *295'000.00* | | | | | |
| | *Besondere Massnahmen* | | | | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 10'547.60 | |
| | *EG Zuzwil: Jahresentschädigung/Schüler/8'000.--* | *10'000.00* | | | | | |
| **212** | **Primarstufe** | **1'738'735.00** | **91'200.00** | **1'981'229.00** | **126'091.00** | **1'746'599.06** | **65'248.30** |
| **2120** | **Primarstufe** | **1'738'735.00** | **91'200.00** | **1'981'229.00** | **126'091.00** | **1'746'599.06** | **65'248.30** |
| **2120** | **Primarstufe (1.-4.)** | **1'738'735.00** | **91'200.00** | **1'981'229.00** | **126'091.00** | **1'746'599.06** | **65'248.30** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen | 1'750.00 | | 1'750.00 | | 1'459.00 | |
| | *Stellvertretungen für Schwimmbegleitung* | *500.00* | | | | | |
| | *Stellvertr.f.Schulreisen/LSWO/Exkursionen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Zusätzliche Begleitung allergisches Kind* | *250.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5.00 | | 2.00 | | 1.80 | |
| | *Kostenschätzung gem. Vorjahr* | *5.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5.00 | | 4.00 | | | |
| | *Kostenschätzung gem. Vorjahr* | *5.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 120.00 | | 120.00 | | | |
| | *Natelbeitrag SL Bereich KG - 4. Klassen* | *120.00* | | | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 800.00 | | 800.00 | | 442.75 | |
| | *Kostenschätzung* | *800.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 400.00 | | 461.05 | |
| | *Allgemeine Drucksachen* | *400.00* | | | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 87'400.00 | | 84'099.00 | | 74'547.14 | |
| | *226 Schüler à Fr. 290.--* | *65'540.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.Präventionskonzept Unterstufe* | *500.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.Begabtenförderung (7SuS/300)* | *2'100.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.DaZ* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.Logopädie* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.Psychomotorik* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmat.Integrative Förderung (4Stando./1500)* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Notenmaterial, Literatur* | *400.00* | | | | | |
| | *2xAbo "Musik mit Kindern"* | *360.00* | | | | | |
| | *Abo mip journal* | *150.00* | | | | | |
| | *Blitzbüchlein 1. / 2. Klasse Säget* | *1'800.00* | | | | | |
| | *Lehrmittel Deutsch Neuanschaffung 2./4. Klassen* | *6'600.00* | | | | | |
| | *bVSA Lehrmittel,spez.LM für 1 SuS* | *200.00* | | | | | |
| | *bVSA Lehrmittel,Spiele, Unterrichtsmat. 3 SuS* | *500.00* | | | | | |
| | *Ruheinsel: div. Lernspiele* | *250.00* | | | | | |
| 3104.02 | Material Handarbeiten, Werken | 14'215.00 | | 14'650.00 | | 11'548.81 | |
| | *Werken TTG 226 SuS à Fr. 39.--* | *8'815.00* | | | | | |
| | *23 Werkgruppen à Fr. 140.--* | *3'220.00* | | | | | |
| | *Fakult.Werken:Fakult.Werken: 32 SuS à Fr. 15.--+ 4 Grp à 50.--* | *680.00* | | | | | |
| | *Allgemeines Verbrauchsmaterial Gy I:Budget OS* | | | | | | |
| | *Allgemeines Verbrauchsmaterial Säget* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz Karton* | *500.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 850.00 | | 850.00 | | 238.75 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *12 Klasse à 50.-- (Elternabend)* | *600.00* | | | | | |
| | *Znüni allergisches Kind 3. Klasse* | *250.00* | | | | | |
| 3106.01 | Medizinisches Material | 500.00 | | 500.00 | | 389.00 | |
| | *Div. Material* | *500.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 5'605.00 | | 8'065.00 | | 2'621.20 | |
| | *Allgemeine Anschaffungen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *IF Säget: Diverses Material Hm* | *895.00* | | | | | |
| | *Klassenzimmer: Div. Material* | *1'210.00* | | | | | |
| | *Musikraum Säget: Ersatzmaterial* | *500.00* | | | | | |
| | *Musikraum Gyrisberg: Ersatzmaterial* | *500.00* | | | | | |
| | *Logopädie Ersatzmaterial* | *500.00* | | | | | |
| | *Psychomotorik Ersatzmaterial* | *500.00* | | | | | |
| | *Werkraum Säget Ersatzmaterial* | *500.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 300.00 | | 300.00 | | | |
| | *Reservewesten, 25 Stk. à Fr. 12.--/Weste* | *300.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 9'990.00 | | 9'990.00 | | 8'961.45 | |
| | *Swisscom (Telefonanlage/Miete und Telefonie)* | *7'740.00* | | | | | |
| | *Serafe Konzession* | *250.00* | | | | | |
| | *Portogebühren* | *2'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 22'500.00 | | | | | |
| | *50% Anteil Brandschutzkonzept/EVAK* | *22'500.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'662.30 | |
| | *Sachversicherungsanteil* | *2'700.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 7'500.00 | | 12'500.00 | | 3'435.30 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt/Reparaturen* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Beamerlampen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Reparaturen Musikinstrumente unerwartet* | *500.00* | | | | | |
| | *Reparaturen Musikinstrumente alle zwei Jahre* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Leinwände: Ersatz* | *500.00* | | | | | |
| | *Revision Maschinen Werkräume Säget und Gy* | | | | | | |
| | *Datarec Container Miete Gy I und Säget* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Flügel stimmen nach Intervall* | *1'500.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 59'095.00 | | 54'499.00 | | 26'544.55 | |
| | *Reisebegleitung/Rekognoszieren 10 Klasse/50.-- ohne LSWO* | *500.00* | | | | | |
| | *Gemeindebeitrag pro Sch/1.2.KLasse Fr. 4.--, 109 SuS* | *436.00* | | | | | |
| | *Gemeindebeitrag pro Sch/3.4.Klasse Fr. 13.--, 117 SuS (ohne LSWO)* | *1'521.00* | | | | | |
| | *Landschulwochen: 3 Klasse à 5'225.--* | *15'675.00* | | | | | |
| | *Schulanlässe/Referenten 226 Sch à Fr. 28.--* | *6'328.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Projektwoche: 226 Schüler à 25.--* | *5'650.00* | | | | | |
| | *Exkursion der 4. Klassen nach Augst oder Avenches* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Welttanztag, Teilnahme Säget (Kulturgutschein)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Präv.Unterstufe:"mein Körper..."(alle 3 Jahre)* | *7'555.00* | | | | | |
| | *Präv.Unterstufe:"mein Körper...(Anteil Iffwil/Zuz)* | *-1'500.00* | | | | | |
| | *Präv.workshop & Elternabend 4.Kl./Digitale Medien* | *2'350.00* | | | | | |
| | *Elternabend Zyklus 1, Digitale Medien* | *750.00* | | | | | |
| | *Kampfesspiele 3. Klassen* | *5'475.00* | | | | | |
| | *Kampfesspiele 3. Klassen / Rückerstatt. Kanton* | *-2'100.00* | | | | | |
| | *Samichlaus 226 Kinder à CHF 5.-* | *1'130.00* | | | | | |
| | *Besuch Verkehrsgarten extern (Zugfahrt)* | *600.00* | | | | | |
| | *Schwimmu.:1./2.Klassen, 120 SuS/x3/15.00* | *5'400.00* | | | | | |
| | *Schwimmu.:3./4.Klassen 115 SuS/x3/15.00* | *5'175.00* | | | | | |
| | *Arbeitsgruppe KviS: Kulturhalbtage* | *250.00* | | | | | |
| | *Säget Anlass Arbeitsgruppe* | *400.00* | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 1'475'000.00 | | 1'710'000.00 | | 1'567'302.00 | |
| | *Lastenanteil Regelunterricht / 18 Klassen* | *930'000.00* | | | | | |
| | *Besondere Massnahmen* | *545'000.00* | | | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 50'000.00 | | 80'000.00 | | 45'983.96 | |
| | *Ext.SuS/Wohnsitz J'torf/06/10000.-/Jahr* | *50'000.00* | | | | | |
| | *EG Zuzwil/Anteil besondere Massnahmen* | | | | | | |
| | *EG Iffwil/Anteil besondere Massnahmen* | | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 200.00 | | 200.00 | | 296.80 |
| | *Private Kopien* | | *200.00* | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 91'000.00 | | 125'891.00 | | 64'951.50 |
| | *EG Zuzwil: Anteil besondere Massnahmen* | | *45'000.00* | | | | |
| | *EG Ifwil: Anteil besondere Massnahmen* | | *30'000.00* | | | | |
| | *Externe Schüler* | | *16'000.00* | | | | |
| **213** | **Oberstufe** | **1'396'206.00** | **434'000.00** | **1'567'335.00** | **465'000.00** | **1'480'163.02** | **402'956.00** |
| **2130** | **Sekundarstufe I** | **1'396'206.00** | **434'000.00** | **1'567'335.00** | **465'000.00** | **1'480'163.02** | **402'956.00** |
| **2130** | **Sekundarstufe I (5.-9.)** | **1'396'206.00** | **434'000.00** | **1'567'335.00** | **465'000.00** | **1'480'163.02** | **402'956.00** |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen | 6'300.00 | | 6'300.00 | | 3'911.00 | |
| | *Stellvertr.Schulreisen/LSWO/Exkursionen* | *6'300.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 4.80 | |
| | *Kostenschätzung* | *10.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 120.00 | | 120.00 | | 120.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Natelaboanteil Standortleitung Zyklus 3* | *120.00* | | | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 700.00 | | 700.00 | | 10.70 | |
| | *Kostenschätzung* | *700.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'087.09 | |
| | *Allgemeines* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Logbuch 5/6. Klassen pro SuS 13.--* | *1'000.00* | | | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 108'468.00 | | 120'069.00 | | 101'085.02 | |
| | *301 SuS in Primar/Sekschule à Fr. 340.--* | *102'340.00* | | | | | |
| | *Div. Lizenzen LM* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Div. Lehrmittel, Lernspiele zu M+I* | *400.00* | | | | | |
| | *Wahlfach Lehrmittel Ardiunoset* | *500.00* | | | | | |
| | *Unterrichtsmaterial Präventionskonz.Oberstufe* | *500.00* | | | | | |
| | *Englische LM für LP 5. Klassen* | *248.00* | | | | | |
| | *Hauswirtschaft Schulmaterial und Lehrmittel 69 SuS* | *3'480.00* | | | | | |
| 3104.02 | Material Handarbeiten, Werken | 43'860.00 | | 47'811.00 | | 31'787.25 | |
| | *Werken TTG/obligatorisch* | *30'707.00* | | | | | |
| | *Werken fakultativ, inkl. 3D-Drucken* | *6'653.00* | | | | | |
| | *Verbrauchsmat. Gy I & II 6 Räume à Fr. 1'000.--* | *500.00* | | | | | |
| | *Verbrauchsmat.Plasmaschneiden/Schweissen* | *6'000.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 23'525.00 | | 25'620.00 | | 25'977.60 | |
| | *Elternabende: 16 Klassen à 50.--* | *750.00* | | | | | |
| | *34Wo/10.--/63 SuS/8Kl.(ohne Berufswahl)* | *12'500.00* | | | | | |
| | *34Wo/10.--/69 SuS/7Kl.* | *9'775.00* | | | | | |
| | *WAH Verbrauchsmat./Neuansch. pauschal* | *500.00* | | | | | |
| 3106.01 | Medizinisches Material | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Div. Material* | *500.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 8'780.00 | | 7'892.00 | | 4'642.49 | |
| | *Allgemeine Anschaffungen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Musikraum Zyklus 3: Div. Zubehör* | *1'020.00* | | | | | |
| | *Werkraum Gy II technisch: Ersatzmaterial* | *1'450.00* | | | | | |
| | *Werkraum Gy I textil: div. Material* | *300.00* | | | | | |
| | *Werkraum Gy II textil: div. Material* | *700.00* | | | | | |
| | *Klassenzimmer: Diverse Materialien* | *1'890.00* | | | | | |
| | *Hauswirtschaft, Ersatzmaterial* | *500.00* | | | | | |
| | *SSA: Div. Material für Büro* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Musikunterricht: Div. Material* | *920.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 120.00 | | 120.00 | | | |
| | *Reservewesten / 10 x Fr. 12.--* | *120.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 8'050.00 | | 8'050.00 | | 5'994.38 | |
| | *Swisscom (Telefonie)* | *1'200.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Swisscom Miete 12 Monate à Fr. 450.-* | *5'400.00* | | | | | |
| | *Serafe Konzession* | *250.00* | | | | | |
| | *Porto* | *1'200.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 13'500.00 | | | | | |
| | *30% Anteil Brandschutzkonzept/EVAK* | *13'500.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'975.00 | |
| | *Sachversicherungsanteil* | *2'900.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 12'500.00 | | 13'430.00 | | 12'511.37 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt/Reparaturen* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Gy I: Werkzeugersatz* | *500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Beamerlampen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Leinwände: Ersatz Selbstroller* | *500.00* | | | | | |
| | *Gy II: Revision Maschinen* | *600.00* | | | | | |
| | *Gy II: Revision Autogenanlage/alle 2 Jahre* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Gy II: Revision Nähmaschinen* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Gy II: Werkzeugersatz* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Gy II: PanGas Miete 6 Behälter à Fr. 116.-* | *700.00* | | | | | |
| | *Gy I+II: Revision Schneidemaschinen/alle 2 Jahre* | | | | | | |
| | *Gy II: Hauswirtschaft, Unterhalt Mobilien* | *500.00* | | | | | |
| | *Gy II: Aula, Service Musikanlage* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Datarec Container Miete* | *500.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 136'173.00 | | 124'113.00 | | 113'858.47 | |
| | *1 Tag Schulreisen/5. Klassen 60 SuS à Fr. 27.-* | *1'620.00* | | | | | |
| | *1 Tag Schulreisen/7. Klassen 69 SuS à Fr. 39.-* | *2'691.00* | | | | | |
| | *3 Tage Schulreisen/9. Klassen 60 SuS à Fr. 282.-* | *16'920.00* | | | | | |
| | *1 Tag Schlreisen/Reko plus Leiterkosten* | *1'290.00* | | | | | |
| | *Projektwochen/5.-9.Klassen 189 SuS à Fr. 25.-* | *4'725.00* | | | | | |
| | *Landschulwochen/div. Klassen* | *40'755.00* | | | | | |
| | *Total 100% / Annahme f. Budgetwert: 2/3* | *-22'667.00* | | | | | |
| | *Schneelager: 3 Klassen à Fr. 5'440.--* | *16'320.00* | | | | | |
| | *Wintertagetage (zwei Tage) 5. Klassen* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Skilagerwoche: 3/4 SuS / 7. Klassen 52 SuS à 320.-* | *16'640.00* | | | | | |
| | *Polysportwoche: 1/4 SuS / 7. Klassen 17 SuS à 80.-* | *1'360.00* | | | | | |
| | *Abschlussprojektarbeit 9. Klassen 60 SuS à Fr. 20.-* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Schulanlässe/Referenten/konzerte 301 SuS à Fr. 29.-* | *8'729.00* | | | | | |
| | *Exkursionen 6. Klassen NMG* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Exkursion 9. Klassen (Struthof)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Exkursion WAH* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Start- und Schlusstage* | *2'300.00* | | | | | |
| | *Reisepauschalen Berufwahl/NMG* | *2'700.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Verabschiedung 9. Klassen* | *1'020.00* | | | | | |
| | *7. Klassen/Workshop SuS* | *2'240.00* | | | | | |
| | *9. Klassen/sexualpädagogische Gespräche* | *780.00* | | | | | |
| | *9. Klassen/Selbstverteidigung und -behauptung* | *1'100.00* | | | | | |
| | *MFM Workshop* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Konfliktinterventionen* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Elternbildungsveranstaltung* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Adventsanlass Gyrisberg I + II & Säget je Fr. 150.-* | *450.00* | | | | | |
| | *Fly mit Rückenwind (alle drei Jahre)* | | | | | | |
| | *Musikanlässe Zyklus 3* | | | | | | |
| | *9. Klassen Nothilfekurs* | *9'000.00* | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 830'000.00 | | 1'016'000.00 | | 916'412.25 | |
| | *Lastenanteil Regelunterricht / 11 Klassen* | *765'000.00* | | | | | |
| | *Besondere Massnahmen* | *65'000.00* | | | | | |
| | *Kürzung aufgrund Vorjahr* | | | | | | |
| 3612.01 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | | | 11'000.00 | | | |
| | *Externe Schulen/Talentpass:1 SuS à 11'000.--* | | | | | | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 198'000.00 | | 180'000.00 | | 258'685.60 | |
| | *Schulbeitr./Quarta/18 SuS à 11'000.--* | *198'000.00* | | | | | |
| | *Wohnsitzbeitrag wird via Gehaltskostenabrechnung gutgeschrieben* | | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200.00 | | 200.00 | | 100.00 | |
| | *Jugendherbergen/Berner Wanderwege* | *200.00* | | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 434'000.00 | | 465'000.00 | | 397'236.00 |
| | *Externe Schüler Sek.stufe:31/Lehrergehaltsk.* | | *263'500.00* | | | | |
| | *Externe Schüler Sek.stufe:31/Betriebskosten* | | *170'500.00* | | | | |
| 4630.01 | Beiträge vom Bund | | | | | | 5'720.00 |
| **214** | **Musikschulen** | **316'740.00** | | **336'740.00** | | **303'338.32** | |
| **2140** | **Musikschulen** | **316'740.00** | | **336'740.00** | | **303'338.32** | |
| **2140** | **Musikschule** | **316'740.00** | | **336'740.00** | | **303'338.32** | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 270'000.00 | | 290'000.00 | | 256'598.32 | |
| | *Musikschule Region Jegenstorf* | *260'000.00* | | | | | |
| | *übrige Musikschulen* | *10'000.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 46'740.00 | | 46'740.00 | | 46'740.00 | |
| | *Iffwilstr.4/3395.--/Monat* | *40'740.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Bernstr.13/500.--/Monat* | *6'000.00* | | | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **2'479'110.00** | **152'920.00** | **2'318'605.00** | **131'920.00** | **2'038'716.36** | **136'070.00** |
| **2171** | **Schulanlage Gyrisberg** | **1'815'660.00** | **68'140.00** | **1'743'155.00** | **47'140.00** | **1'607'158.72** | **63'290.55** |
| **2171** | **Schulanlage Gyrisberg/Brüggackerstrasse** | **1'815'660.00** | **68'140.00** | **1'743'155.00** | **47'140.00** | **1'607'158.72** | **63'290.55** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 500'200.00 | | 507'200.00 | | 406'493.00 | |
| | *gemäss Bewertung SL (2130 alt) ab:26: 5130* | *205'200.00* | | | | | |
| | *ML/300% inkl. Anteil Lernender* | *295'000.00* | | | | | |
| 3010.09 | Aufwandminderungskonto | | | | | -1'478.75 | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -1'587.50 | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 32'300.00 | | 33'300.00 | | 24'660.05 | |
| | *SL* | *13'300.00* | | | | | |
| | *ML* | *19'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 35'789.85 | |
| | *ML* | *40'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 14'900.00 | | 15'100.00 | | 6'494.35 | |
| | *SL* | *6'200.00* | | | | | |
| | *ML* | *8'700.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'500.00 | | 7'600.00 | | 5'699.00 | |
| | *SL* | *3'100.00* | | | | | |
| | *ML* | *4'400.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'100.00 | | 2'600.00 | | 1'860.20 | |
| | *SL* | *2'500.00* | | | | | |
| | *ML* | *3'600.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | 2'200.00 | | 4'175.15 | |
| | *3 Hauswarte x 2 Tageskurse Verband Hauswarte à Fr. 250.00* | *1'500.00* | | | | | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Lernende | 2'950.00 | | 6'000.00 | | | |
| | *Fachmann Betriebsunterhalt EFZ: 2027-2030* | *2'950.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | | 600.00 | | 577.95 | |
| | *Spesen* | *600.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 49'800.00 | | 44'250.00 | | 39'519.23 | |
| | *Kostenschätzung allg. Verbrauch* | *39'500.00* | | | | | |
| | *Treibstoff* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Mulden* | *7'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Tonerpatronen* | *1'800.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'760.65 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'000.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 25'100.00 | | 7'800.00 | | 33'168.44 | |
| | *Kostenschätzung* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz Staubsauger* | *350.00* | | | | | |
| | *Ersatz Fassaden- und Fensterreinigungs Set* | *5'500.00* | | | | | |
| | *Anschaffung Druckbohrschrauber* | *750.00* | | | | | |
| | *Ersatz Rollgerüst* | *16'500.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'801.20 | |
| | *Arbeitskleidung (Fr.500.00/Person jährlich)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Tücher waschen* | *1'500.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 217'500.00 | | 266'500.00 | | 204'445.35 | |
| | *Elektro* | *72'800.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *14'900.00* | | | | | |
| | *Heizmedium (Fernwärme)* | *129'800.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 29'960.00 | | 11'710.00 | | 1'912.75 | |
| | *Gy I und Gy II: Lifttelefonie* | *520.00* | | | | | |
| | *Natelabo Hauswarte (3 x Fr.25.00/Monat)* | *900.00* | | | | | |
| | *Talus AG, DL Raumreservationstool, Support* | | | | | | |
| | *Gy II: Service Absauganlage (jährlich)* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Telefonentschädigung (3 x Fr.10.00/Monat)* | *360.00* | | | | | |
| | *Backend Ladestation (jährlich)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag Dachkontrollarbeiten (jährlich)* | *2'300.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag RWA (jährlich)* | *430.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag Notlicht- und USV-Anlagen (jährlich)* | *650.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag Lüftungsanlagen (jährlich)* | *2'100.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag Brandschutztüren (jährlich)* | *2'050.00* | | | | | |
| | *Gy I: Abonnement Storensteuerung (alle 2 Jahre 2027/2029)* | *200.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag Türantriebe (jährlich)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Gy I: Wartungsvertrag PV-Anlage (jährlich)* | *1'300.00* | | | | | |
| | *ZSA: Servicevertrag BSA (jährlich)* | *450.00* | | | | | |
| | *Gy II: Bestandespläne digitalisieren* | *14'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 11'044.15 | |
| | *Kostenschätzung* | *3'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 24'400.00 | | 23'545.00 | | 24'326.34 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *14'500.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *7'400.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Sachversicherung* | *300.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Fahrzeugversicherung* | *1'200.00* | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 650.00 | | 650.00 | | 602.85 | |
| | *Strassenverkehrsamt* | *650.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 165'500.00 | | 194'750.00 | | 129'393.22 | |
| | *Allgem.: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Allgem.: Selbstbehalt Schadenfälle: 3 Ereignisse à Fr. 5'000.00* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Allgem.: Ersatz Defi Pads (jährlich)* | *200.00* | | | | | |
| | *Aussen: Beachvolleyball/Weitsprung Sand reinigen (alle 4 Jahre, 2027/2031)* | *3'900.00* | | | | | |
| | *Aussen: Unterhalt Spielwiese (alle 2 Jahre, 2027/2029* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Gy I: Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Gy I: Revision Boiler (alle 7 Jahre, 2032/2039)* | | | | | | |
| | *Gy I: Service Lift (jährlich)* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Gy II: Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Gy II: Aula Elektrokontrolle (alle 5 Jahre, 2030/2035)* | | | | | | |
| | *Gy II: Revision Boiler (alle 7 Jahre, 2031/2038)* | | | | | | |
| | *Gy II: Luftfilter Sporthalle / Küche / Aula (jährlich)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Gy II: Service Lift (jährlich)* | *2'200.00* | | | | | |
| | *Aussen: Unterhalt Hauptplatz (jährlich)* | *22'000.00* | | | | | |
| | *SH: Allgemeiner Unterhalt* | *7'500.00* | | | | | |
| | *TH: Elektrokontrolle und Behebung (alle 5 Jahre, 2030/2035)* | | | | | | |
| | *TH: Revision Turngeräte (jährlich)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Wohnung: Elektrokontrolle (alle 20 Jahre, 2029/2049)* | | | | | | |
| | *ZS-Anlage: Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Allgem.: Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *4'500.00* | | | | | |
| | *ZS-Anlage: Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Aussen: Ersatz Holzschnitzel Spielplätze (jährlich)* | *7'000.00* | | | | | |
| | *SH: Revision Turngeräte (jährlich)* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Gy I: Elektrokontrolle (alle 5 Jahre, 2030/2035)* | | | | | | |
| | *Allgem.: Service Expansionsgefässe Heizung (jährlich)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *TH: Allgemeiner Unterhalt* | *7'500.00* | | | | | |
| | *Aussen: Beleuchtungsmessung Hauptplatz (alle 5 Jahre, 2031/2036)* | | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Allgem: Sickerleitungen spülen (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Gy I: Fensterreinigung aussen (jährlich)* | *2'600.00* | | | | | |
| | *Gy I: Reinigung PV-Anlage (jährlich)* | *2'700.00* | | | | | |
| | *Gy II: Ersatz Gonganlage* | *9'900.00* | | | | | |
| | *SH: Abdunklung Schulküche inkl. Theorieraum* | *12'000.00* | | | | | |
| | *Spielplatzunterhalt gemäss Sicherheitsbericht* | *9'000.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'550.00 | | 1'000.00 | | 952.00 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt (jährlich)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Aufwand Adventsfenster inkl. Bewirtung* | *550.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'500.00 | | 12'500.00 | | 12'095.00 | |
| | *Service und Ersatzteile an Gerätschaften (jährlich)* | *12'000.00* | | | | | |
| | *Ersatzakkus (jährlich)* | *1'500.00* | | | | | |
| 3300.01 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | 800.00 | | 864.00 | |
| | *Digitalisierung Schulanlagen/Anlage 2017* | | | | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 654'000.00 | | 538'400.00 | | 652'471.24 | |
| | *Ersatz Wärmeverteilung/Anlage 2016* | *652'500.00* | | | | | |
| | *Sportplatz Beleuchtung/Anlage 2019* | | | | | | |
| | *Bauliche Sofortmassnahmen/Anlage 2020* | | | | | | |
| | *Planungskosten/Wettbewerb/Anlage 2020* | | | | | | |
| | *Ersatz Teppichböden/Anlage 2020* | | | | | | |
| | *Ersatzbau Gy I* | | | | | | |
| | *Ersatz Beleuchtung/Roter Allwetterplatz* | *1'500.00* | | | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 16'400.00 | | 16'400.00 | | 3'369.00 | |
| | *Traktor FD900 4WD/Anlage 2023* | *16'400.00* | | | | | |
| | *gem. Finanzplanung* | | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 3'750.00 | | 3'750.00 | | 3'750.00 | |
| | *Gebührenmarken* | *3'750.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 362.25 |
| 4471.01 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 12'240.00 | | 12'240.00 | | 11'394.85 |
| | *Hauswartewohnung (Fr.1'020.00/Monat)* | | *12'240.00* | | | | |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 28'000.00 | | 32'500.00 | | 28'877.50 |
| | *Diverse Vermietungen* | | *20'500.00* | | | | |
| | *Bandraum 1 Loosli (Fr.150.00/Monat)* | | *1'800.00* | | | | |
| | *Bandraum 2 4Esprit (Fr.150.00/Monat)* | | *1'800.00* | | | | |
| | *Bandraum 3 Kirchgemeinde (Fr.150.00/Monat)* | | *1'800.00* | | | | |
| | *Bandraum 4 Jodlerklub (Fr.25.00/Monat)* | | *300.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Bandraum 5 Eberhrd Markus (Fr.150.00/Monat)* | | *1'800.00* | | | | |
| | *KP ZSO Bern plus / RFO Grauholz Nord* | | | | | | |
| 4479.01 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 25'400.00 | | 400.00 | | 18'435.95 |
| | *SC Jegenstorf, Kostenanteil Stromverbrauch* | | *400.00* | | | | |
| | *Swisscom, Mobilfunkantennenmiete* | | *7'000.00* | | | | |
| | *Elektra, Stromvergütung* | | *16'000.00* | | | | |
| | *Ladestation* | | *2'000.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 4'220.00 |
| | *Sportfond Beitrag* | | *2'500.00* | | | | |
| **2172** | **Schulanlage Säget** | **559'050.00** | **84'780.00** | **520'090.00** | **84'780.00** | **392'134.32** | **72'779.45** |
| **2172** | **Schulanlage Säget/Iffwilstrasse** | **559'050.00** | **84'780.00** | **520'090.00** | **84'780.00** | **392'134.32** | **72'779.45** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 255'000.00 | | 228'000.00 | | 127'204.70 | |
| | *gemäss Bewertung SL (2400 alt) ab 26: 3400* | *136'000.00* | | | | | |
| | *ML/115%* | *119'000.00* | | | | | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -23.85 | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 16'500.00 | | 14'800.00 | | 8'191.30 | |
| | *SL* | *8'800.00* | | | | | |
| | *ML* | *7'700.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'400.00 | | 12'000.00 | | 10'991.50 | |
| | *ML* | *15'400.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'700.00 | | 6'900.00 | | 2'148.60 | |
| | *SL* | *4'100.00* | | | | | |
| | *ML* | *3'600.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'900.00 | | 3'500.00 | | 1'903.00 | |
| | *SL* | *2'100.00* | | | | | |
| | *ML* | *1'800.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'150.00 | | 1'200.00 | | 622.35 | |
| | *SL* | *1'700.00* | | | | | |
| | *ML* | *1'450.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 2'500.00 | | | |
| | *1 Hauswart x 2 Tageskurse Verband Hauswarte à Fr.250.00* | *500.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 200.00 | | 200.00 | | 5.60 | |
| | *Personalspesen* | *200.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 17'500.00 | | 17'250.00 | | 15'223.18 | |
| | *Kostenschätzung* | *17'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Treibstoffbezug* | *500.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 1'500.00 | | | | | |
| | *Aula: Anschaffung Schrank* | *1'500.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 32'600.00 | | 6'450.00 | | 7'037.43 | |
| | *Kostenschätzung* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Anschaffung Kehrmaschine inkl. Zubehör* | *28'000.00* | | | | | |
| | *Anschaffung Bordwand-Aufsätze Anhänger* | *2'600.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | 427.15 | |
| | *Arbeitskleidung (Fr.500.00/Person)* | *500.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 100'200.00 | | 102'500.00 | | 87'826.55 | |
| | *Elektro* | *38'500.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *3'200.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Fernwärme (siehe 3421.3120.01 und 9632.3439.01) Schulanlage 69%* | *56'000.00* | | | | | |
| | *Mulden (Grüngut)* | *2'500.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 3'810.00 | | 6'960.00 | | 3'430.70 | |
| | *Lifttelefonie* | *250.00* | | | | | |
| | *Natelabo Hauswart (Fr.25.00/Monat)* | *300.00* | | | | | |
| | *Beralarm (Alarmierung Pumpen) (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Serviceabo Pumpen (jährlich)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Talus AG, DL Raumreservatonstool, Support* | | | | | | |
| | *Telefonentschädigung (Fr.10.00/Monat)* | *120.00* | | | | | |
| | *Wartungsvertrag RWA (jährlich)* | *790.00* | | | | | |
| | *Wartungsvertrag Notlichtanlage (jährlich)* | *1'050.00* | | | | | |
| | *Zivildienst-Anteil 15%* | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 6'311.80 | |
| | *Diverses* | *2'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 14'940.00 | | 14'130.00 | | 14'941.84 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *9'190.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *4'450.00* | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *200.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *600.00* | | | | | |
| | *Fahrzeugversicherung* | *500.00* | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 800.00 | | 800.00 | | 785.00 | |
| | *Strassenverkehrsamt* | *800.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 68'550.00 | | 78'400.00 | | 82'739.85 | |
| | *SH: Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Allgemein: Selbstbehalt Schadenfälle: 2 Ereignisse à Fr. 5'000.00* | *10'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Aussen: Rasen- und Baumpflege (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *KG: Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *KG: Ersatzfilter Lüftungsanlage (jährlich)* | *1'200.00* | | | | | |
| | *KG: Unterhalt Umgebung (jährlich)* | *1'800.00* | | | | | |
| | *SH Waschküche: Ersatzfilter Lüftungsanlage (jährlich)* | *600.00* | | | | | |
| | *Allgemein: Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2033/2040)* | | | | | | |
| | *TS-Küche: Ersatzfilter Lüftungsanlage (jährlich)* | *600.00* | | | | | |
| | *Allgemein: Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *3'400.00* | | | | | |
| | *Allgemein: Elektrokontrolle (alle 5 Jahre, 2030/2035)* | | | | | | |
| | *SH: Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *350.00* | | | | | |
| | *SH: Service Lift (jährlich)* | *3'600.00* | | | | | |
| | *TH: Ersatz Defi Pads (jährlich)* | *100.00* | | | | | |
| | *TH: Ersatzfilter Lüftungsanlage (jährlich)* | *600.00* | | | | | |
| | *TH: Revision Turngeräte (jährlich)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Wohnung: Elektrokontrolle (alle 5 Jahre, 2030/2035)* | | | | | | |
| | *Allgemein: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Allgemein: Sickerleitungen spülen (alle 2 Jahre 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Aussen: Ersatz Holzschnitzel Spielplätze (jährlich)* | *10'000.00* | | | | | |
| | *TH: Allgemeiner Unterhalt* | *7'000.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Rasenspielfeld (jährlich)* | *6'000.00* | | | | | |
| | *TS: Reinigung Terrassenboden klein (alle 3 Jahre 2027/2030)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Spielplatzunterhalt gemäss Sicherheitsbericht* | *2'800.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 216.50 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'000.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'000.00 | | 5'700.00 | | 3'335.12 | |
| | *Kostenschätzung* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Wartungsvertrag Liftkar (alle 2 Jahre 2028/2030)* | | | | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 5'700.00 | | 7'500.00 | | 5'655.00 | |
| | *Ersatz Wärmeverteilung/Anlage 2019 gem. Finanzplanung* | *5'700.00* | | | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | 5'300.00 | | 10'565.00 | |
| | *Kubota Traktor/Anlage 2017* | | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 2'596.00 | |
| | *Gebührenmarken* | *2'600.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'039.45 |
| | *Diverse Vermietungen* | | *3'000.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 81'780.00 | | 81'780.00 | | 69'740.00 |
| | *Tagesschule: Miete (Fr.6'815.00/Monat)* | | *81'780.00* | | | | |
| **2173** | **Kindergarten Dählerstock** | **54'410.00** | | **34'495.00** | | **25'863.67** | |
| **2173** | **Kindergarten Dählerstock/Bischofgässli** | **54'410.00** | | **34'495.00** | | **25'863.67** | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 13'000.00 | | 13'200.00 | | 12'468.90 | |
| | *gemäss Bewertung SL (80 Std.)* | *3'200.00* | | | | | |
| | *Anteil ML* | *9'800.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 900.00 | | 835.00 | | 370.65 | |
| | *SL* | *250.00* | | | | | |
| | *Anteil ML* | *650.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'600.00 | | 1'550.00 | | 1'467.20 | |
| | *Anteil ML* | *1'600.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 194.25 | |
| | *SL* | *100.00* | | | | | |
| | *Anteil ML* | *300.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | 101.65 | |
| | *SL* | *50.00* | | | | | |
| | *Anteil ML* | *150.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 170.00 | | 70.00 | | 54.20 | |
| | *SL* | *50.00* | | | | | |
| | *Anteil ML* | *120.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 440.82 | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | | | 250.00 | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 6'450.00 | | 7'250.00 | | 5'570.95 | |
| | *Elektro (siehe 0290.3120.01) Kindergarten 25%* | *2'400.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *650.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Gas (siehe 0290.3120.01) Kindergarten 22%* | *3'400.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 980.00 | | 980.00 | | 921.10 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *690.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *220.00* | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *30.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *40.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 29'250.00 | | 8'300.00 | | 3'926.55 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2033/2040)* | | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 5 Jahre, 2028/2033)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *450.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Umgebung* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Spielplatzunterhalt gemäss Sicherheitsbericht* | *21'800.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 600.00 | | 600.00 | | 145.40 | |
| | *Kostenschätzung* | *600.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 360.00 | | 360.00 | | 202.00 | |
| | *Gebührenmarken* | *360.00* | | | | | |
| **2174** | **Kindergarten Münchringen** | **49'990.00** | | **20'865.00** | | **13'559.65** | |
| **2174** | **Kindergarten Münchringen/Oberdorfstr. 4a** | **49'990.00** | | **20'865.00** | | **13'559.65** | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'190.50 | |
| | *gemäss Bewertung SL (100 Std.)* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Anteil ML* | *4'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 560.00 | | 520.00 | | 324.80 | |
| | *SL* | *300.00* | | | | | |
| | *ML* | *260.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 240.00 | | 245.00 | | 89.50 | |
| | *SL* | *120.00* | | | | | |
| | *ML* | *120.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 130.00 | | 125.00 | | 75.40 | |
| | *SL* | *60.00* | | | | | |
| | *ML* | *70.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 110.00 | | 45.00 | | 26.55 | |
| | *SL* | *50.00* | | | | | |
| | *ML* | *60.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'300.00 | | 500.00 | | 476.30 | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Abdeckung Sandkasten* | *800.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 150.00 | | 150.00 | | 146.60 | |
| | *Kostenschätzung* | *150.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'550.00 | | 3'050.00 | | 4'065.20 | |
| | *Elektro (siehe 0291.3120.01) Kindergarten 90%* | *2'600.00* | | | | | |
| | *Wasser (siehe 0291.3120.01) Kindergarten 35%* | *250.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Fernwärme (siehe 0291.3120.01) Kindergarten 35%* | *1'700.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 280.00 | | 599.60 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB) Standard Plus (siehe 0291.3134.01)* | | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar) (siehe 0291.3134.01)* | | | | | | |
| | *Sachversicherungsprämie Haftpflichtversicherung* | *600.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 33'400.00 | | 7'000.00 | | 2'565.20 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 5 Jahre, 2029/2034)* | | | | | | |
| | *Heizung Service (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *400.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Reinigung Terrassenboden (alle 3 Jahre, 2030/2033)* | | | | | | |
| | *Spielplatzunterhalt gemäss Sicherheitsbericht* | *27'000.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 950.00 | | 950.00 | | | |
| | *Gebührenmarken* | *950.00* | | | | | |
| **218** | **Tagesbetreuung** | **731'839.00** | **643'366.00** | **696'501.00** | **643'066.00** | **712'084.98** | **701'971.70** |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **686'889.00** | **635'366.00** | **652'701.00** | **635'066.00** | **678'824.83** | **691'470.20** |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **686'889.00** | **635'366.00** | **652'701.00** | **635'066.00** | **678'824.83** | **691'470.20** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 350'200.00 | | 315'100.00 | | 400'680.80 | |
| | *Personalkosten Betreuung* | *347'000.00* | | | | | |
| | *Tagesschulsekretariat* | *3'200.00* | | | | | |
| 3010.09 | Aufwandminderungskonto | | | | | -9'289.95 | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'565.90 | |
| | *Kostenschätzung* | *3'000.00* | | | | | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'235.20 | |
| | *Personalkosten Stellvertretungen* | *2'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'000.00 | | 22'000.00 | | 25'254.90 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *gem. Berechnungstool inkl. Sekretariat* | *23'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 25'000.00 | | 23'000.00 | | 25'633.60 | |
| | *gem. Berechnungstool inkl. Sekretariat* | *25'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 2'564.20 | |
| | *gem. Berechnungstool inkl. Sekretariat* | *2'200.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'300.00 | | 4'900.00 | | 5'870.50 | |
| | *gem. Berechnungstool inkl. Sekretariat* | *5'300.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'300.00 | | 1'700.00 | | 1'543.20 | |
| | *gem. Berechnungstool inkl. Sekretariat* | *4'300.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'200.00 | | 9'200.00 | | 5'324.05 | |
| | *Teamweiterbildung* | *3'600.00* | | | | | |
| | *individ. Weiterbildung Tagesverantw. CHF 2'000/Leitung CHF 3'600* | *5'600.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'760.00 | | 1'640.00 | | 1'427.93 | |
| | *Natelspesen Leitung* | *240.00* | | | | | |
| | *Freier Kredit: Diverses/Geschenke* | *1'520.00* | | | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Diverses Material* | *500.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'850.00 | | 6'630.00 | | 5'269.56 | |
| | *150 Kinder/39 Schulwochen/Fr. 1.--* | *5'850.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 433.30 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'000.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 125'319.00 | | 133'871.00 | | 108'307.85 | |
| | *Mittagessen SuS/12480 Menus/9.00/plus Div.* | *112'320.00* | | | | | |
| | *Mittagessen Betreuende/1872 Menus/plus Div.* | *16'287.00* | | | | | |
| | *Morgenessen/72 SuS/39 SW/2.--* | *5'616.00* | | | | | |
| | *Zvieri/130 SuS/39 SW/1.--* | *5'070.00* | | | | | |
| | *Annahme für Budget = 90%* | *-13'974.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'893.80 | |
| | *Diverse Anschaffungen* | *5'000.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 2'419.70 | |
| | *Telefon/Portogebühren* | *4'700.00* | | | | | |
| | *Zivildienst-Anteil 20%* | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| | *Evaluation "10 Jahre Tagesschule" / PHBern* | *2'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'140.00 | |
| | *Sachversicherungsanteil* | *1'200.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'035.70 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'500.00* | | | | | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 3'080.00 | | 3'080.00 | | 3'102.45 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *scolaris basic plus Betreuungsportal* | *1'080.00* | | | | | |
| | *Schnittstelle kibon* | *2'000.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'600.00 | | 500.00 | | 110.70 | |
| | *Anlass Tagesschule-Kinder mit Dritten* | *300.00* | | | | | |
| | *Anlass Tagesschule-Eltern mit TS-Kindern* | *200.00* | | | | | |
| | *Personalanlass/150.00/Person/<50% halber Tag* | *2'100.00* | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 19'070.80 | |
| | *Anstellungen PERSISKA/Lehrerkräfte* | *25'000.00* | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 800.00 | | 800.00 | | 676.44 | |
| | *Mitgliedschaft: Verein Berner Tagesschulen* | *800.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 600.00 | | 600.00 | | 814.20 | |
| | *Inkassogebühren* | *600.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 81'780.00 | | 81'780.00 | | 69'740.00 | |
| | *Jahresmieten und Miete Wohnung Säget* | *81'780.00* | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 265'000.00 | | 265'000.00 | | 298'455.65 |
| | *Elternbeiträge Betreuung:50'000 Std.à 5.30* | | *265'000.00* | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 130'806.00 | | 130'806.00 | | 106'900.00 |
| | *Elternbeiträge Mahlzeiten* | | *130'806.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 233'500.00 | | 233'500.00 | | 255'391.00 |
| | *Differenz von 5.30 zu Normlohnkosten von 9.97* | | *233'500.00* | | | | |
| 4630.01 | Beiträge vom Bund | | | | | | 24'458.55 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 1'350.00 | | 1'050.00 | | 2'160.00 |
| | *Bastelmaterial Ferienbetreuung* | | *1'050.00* | | | | |
| | *Personalaufwand Ferienbetreuung Leitung* | | *300.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 4'710.00 | | 4'710.00 | | 4'105.00 |
| | *Ferienbetreuung/Anteil Miete* | | *4'710.00* | | | | |
| **2181** | **Aufgabenhilfe Privat** | **44'950.00** | **8'000.00** | **43'800.00** | **8'000.00** | **33'260.15** | **10'501.50** |
| **2181** | **Aufgabenhilfe Privat** | **44'950.00** | **8'000.00** | **43'800.00** | **8'000.00** | **33'260.15** | **10'501.50** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 39'000.00 | | 34'000.00 | | 31'107.20 | |
| | *Entschädigung Aufgabenhelfer:innen* | *39'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'700.00 | | 2'500.00 | | 927.25 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *2'700.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 400.00 | | | | | |
| | *gem. Berechnungstabelle* | *400.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 250.00 | | 250.00 | | 37.70 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *250.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 600.00 | | 215.50 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *600.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 600.00 | | 250.00 | | | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *600.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 726.50 | |
| | *Teammeetings* | *300.00* | | | | | |
| | *persönliche Geschenke (50.--/Person)* | *1'000.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 130.00 | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | | | 4'800.00 | | | |
| | *Ab 2026/Leitungsentsch. 4% durch Schuladmin* | | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 100.00 | | 100.00 | | 116.00 | |
| | *Portogebühren* | *100.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 10'501.50 |
| | *Elternbeiträge Aufgabenhilfe* | | *8'000.00* | | | | |
| **219** | **Obligatorische Schule** | **934'260.00** | **27'180.00** | **916'565.00** | **41'000.00** | **895'527.20** | **30'994.73** |
| **2190** | **Schulleitung und Schulverwaltung** | **645'576.00** | | **631'261.00** | **8'000.00** | **676'932.94** | **145.00** |
| **2190** | **Schulleitung_Verwaltung_Gesamtschulkosten** | **645'576.00** | | **631'261.00** | **8'000.00** | **676'932.94** | **145.00** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 4'413.00 | |
| | *Bildungskommission* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Vertreter Scheunen in Schulkomm. Iffwil* | *500.00* | | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 108'000.00 | | 105'000.00 | | 109'660.40 | |
| | *Personalkosten Schuladministration* | *108'000.00* | | | | | |
| | *Übersetzungsdienste* | | | | | | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -3'568.30 | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Stellvertretungen Weiterbildungen* | *500.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'800.00 | | 6'500.00 | | 6'886.85 | |
| | *Personalkosten gem. Berechnungstool* | *6'800.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'600.00 | | 7'700.00 | | 9'465.30 | |
| | *Personalkosten gem. Berechnungstool* | *9'600.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 950.00 | | 700.00 | | 839.60 | |
| | *Personalkosten gem. Berechnungstool* | *950.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'300.00 | | 1'600.00 | | 1'601.20 | |
| | *Personalkosten gem. Berechnungstool* | *2'300.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'700.00 | | 800.00 | | 557.85 | |
| | *Personalkosten gem. Berechnungstool* | *2'700.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 17'150.00 | | 15'150.00 | | 19'775.00 | |
| | *Bildungskommission* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Schulleitung* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Fachliteratur und Tagungen ALBK* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Weiterbildung Anaphylaxie* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Pro Senectute, Win3* | *400.00* | | | | | |
| | *Weiterbildung Gesamtlehrerschaft* | *5'250.00* | | | | | |
| | *Lehrpersonen* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Iqes Online Abo für LP inkl. Weiterbildung* | *2'000.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 24'500.00 | | 19'820.00 | | 15'680.67 | |
| | *Allgemeine Spesen* | *500.00* | | | | | |
| | *Natel GS, MR, Schuladmin* | *600.00* | | | | | |
| | *Natelspesen LP 50.--/LP* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Autospesen Lehrpersonen (ohne Rekogn.)* | *500.00* | | | | | |
| | *kultureller Anlass Schule 120 Pers. à Fr. 60.-* | *7'200.00* | | | | | |
| | *Teambildungsanlässe Lehrerschaft 90 Pers. à Fr. 20.-* | *1'800.00* | | | | | |
| | *Schuljahresstart inkl. Geschenk LP* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Freier Kredit/Ehrungen/Anerkennungen,Geschenke* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Bildungskommission Freier Kredit* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Gesundheitsförderung YOGA LP* | *2'400.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 560.00 | | 560.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *560.00* | | | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'325.60 | |
| | *Lehrerbibliothek Säget* | *500.00* | | | | | |
| | *Lehrerbibliothek Gy I* | *500.00* | | | | | |
| | *Lehrerbibliothek Gy II* | *1'000.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 41'330.00 | | 61'750.00 | | 76'603.31 | |
| | *Säget: Hocker BG Zimmer* | *3'700.00* | | | | | |
| | *Säget: Höhenverstellbare Tische (1./2.)* | *9'500.00* | | | | | |
| | *Säget: Magnetstreifen* | *4'000.00* | | | | | |
| | *KG C: Regal* | *1'680.00* | | | | | |
| | *IF KG: Schrank und Rollcontainer* | *1'400.00* | | | | | |
| | *TTG-Raum: Ersatz Werktisch* | *2'800.00* | | | | | |
| | *Psychomotorik: Sprossenwand* | *1'750.00* | | | | | |
| | *Gy II: Hocker BG Zimmer* | *1'900.00* | | | | | |
| | *Gy II: Ersatz Infrastruktur* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Werkraum Textil: 2 Nähmaschinen* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Turnhalle Säget, Reservematerial* | *2'500.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Turnhalle Gy, Reservematerial* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Material Schulsport* | *600.00* | | | | | |
| 3113.01 | Hardware | 10'600.00 | | 7'373.00 | | 3'819.86 | |
| | *MR-SL 2 Laptops* | *4'500.00* | | | | | |
| | *Kopfhörer iPads KG-4.Klassen* | *600.00* | | | | | |
| | *Tastaturen iPads 1.-4. Klassen* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Ersatz/Reparatur Informatik HW & SW Gesamtschule* | *4'000.00* | | | | | |
| 3118.01 | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen) | 80'486.00 | | 63'425.00 | | 55'338.06 | |
| | *Webhosting jährlich* | *260.00* | | | | | |
| | *Letec Ticketingsystem* | *493.00* | | | | | |
| | *NEST-Schnittstelle EWK* | *330.00* | | | | | |
| | *Klapp 830 SuS & LP à Fr. 6.-* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Smart Doku* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Pupil* | *9'000.00* | | | | | |
| | *Schnittstelle scolaris* | *3'800.00* | | | | | |
| | *Microsoft Campus Vertrag 3 Jahre* | *11'100.00* | | | | | |
| | *classroom cloud* | *2'500.00* | | | | | |
| | *classroom tec* | *260.00* | | | | | |
| | *Maintenance zu Vmware* | *4'210.00* | | | | | |
| | *Neo-Clone 5.0 EDU* | *9'120.00* | | | | | |
| | *Microsoft Azure AD Premium 2* | *42.00* | | | | | |
| | *Azure Speicher* | *195.00* | | | | | |
| | *Microsoft Desktop Edition* | *6'460.00* | | | | | |
| | *Downloadberechtigung Office / Privat Lehrpers.* | *28.00* | | | | | |
| | *Downloadberechtigung Office / Privat SuS* | *55.00* | | | | | |
| | *eset Endpoint Antivirus Console Dienst EDU* | *590.00* | | | | | |
| | *eset Endpoint EDU* | *11'600.00* | | | | | |
| | *Mobile Device jamf SCHOOL* | *2'345.00* | | | | | |
| | *Veeam Data Platform Essentials* | *710.00* | | | | | |
| | *VPN SSL Zertifikat* | *206.00* | | | | | |
| | *Sophos XGS* | *4'173.00* | | | | | |
| | *Neo-AD* | *427.00* | | | | | |
| | *Neo-ASM* | *435.00* | | | | | |
| | *Microsoft Server Standard Edition DU* | *82.00* | | | | | |
| | *Out of Waranty / Garantieverl.* | *1'625.00* | | | | | |
| | *Profax Online* | *600.00* | | | | | |
| | *Padlet* | *600.00* | | | | | |
| | *Mathlizenz / Känguruh* | *240.00* | | | | | |
| | *Schularena Z3 (abalir)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Antolin Knobelaufgaben* | *500.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'281.47 | |
| | *Support Website* | *500.00* | | | | | |
| | *Internet* | *4'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 35'000.00 | | 31'000.00 | | 13'510.90 | |
| | *Umsetzung Schulprogramm* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Übersetzungsdienst* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Juristische Beratung* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Externe Unterstützung Schulmodellüberprf. 3a+* | *20'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'797.15 | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *1'800.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | | | 400.00 | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 61'450.00 | | 61'450.00 | | 62'221.35 | |
| | *Support allgemein (ohne Lehrkräfte); 200Std.* | *46'000.00* | | | | | |
| | *Domaingebühren* | *450.00* | | | | | |
| | *Verbrauchsmaterial (Toner)* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Wartungskosten Schulverwaltung ohne Anteil SSA (500.--)* | *11'000.00* | | | | | |
| | *Support Pupil* | *1'000.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 9'550.00 | | 9'650.00 | | 24'431.12 | |
| | *Anlässe Freiwilliger Schulsport* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Entlastung Lehrpersonen/Begleitungen* | *7'550.00* | | | | | |
| | *Leitbild und Schulprogrammaktivitäten* | *1'000.00* | | | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 11'300.00 | | 11'283.00 | | 11'282.00 | |
| | *gem. Finanzplan ab 2019 / linear 10 Jahre* | *11'300.00* | | | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 99'600.00 | | 103'800.00 | | 90'942.80 | |
| | *gem. Finanzplan 2025 / 5 Jahre* | *99'600.00* | | | | | |
| | *gem. Finanzplan 2024 / 5 Jahre* | | | | | | |
| | *gem. Finanzplan 2023 / 5 Jahre* | | | | | | |
| | *gem. Finanzplan 2026 / 5 Jahre* | | | | | | |
| | *gem. Finanzplan 2027 / 5 Jahre* | | | | | | |
| | *gem. Finanzplan 2025 / 5 Jahre* | | | | | | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 106'000.00 | | 106'000.00 | | 166'267.75 | |
| | *Personalkosten Bibliothek/4%* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Personalkosten ALBK: 60% Gde / 20% SLPool* | *100'000.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| | *Jahresbeitrag Verband Schulbehörden Bern* | *300.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| | *ICT Support, T. Bigler, Gemeindebibliothek* | *100.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 8'000.00 | | 145.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2192** | **Schulbibliothek** | **9'800.00** | | **9'800.00** | | **10'857.70** | |
| **2192** | **Schulbibliothek** | **9'800.00** | | **9'800.00** | | **10'857.70** | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 9'800.00 | | 9'800.00 | | 10'857.70 | |
| | *Gyrisberg Bücher / Medien* | *7'500.00* | | | | | |
| | *Gyrisberg Unterhalt & Betreuung* | *2'300.00* | | | | | |
| **2194** | **Freiwilliger Schulsport** | **23'580.00** | **16'300.00** | **30'550.00** | **23'000.00** | **25'935.95** | **19'643.73** |
| **2194** | **Freiwilliger Schulsport** | **23'580.00** | **16'300.00** | **30'550.00** | **23'000.00** | **25'935.95** | **19'643.73** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 21'530.00 | | 28'500.00 | | 24'423.65 | |
| | *Leitung Schulsport* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Entschädigung Schulsportleiter:innen* | *19'530.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'117.95 | |
| | *gem. Berechnungsblatt* | *1'500.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 30.00 | | 30.00 | | 29.50 | |
| | *gem. Berechnungsblatt* | *30.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 300.00 | | 259.85 | |
| | *gem. Berechnungsblatt* | *300.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 200.00 | | 200.00 | | | |
| | *J + S Kurse der Schulsportleiter:innen* | *200.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 20.00 | | 20.00 | | 105.00 | |
| | *Verrechnung von Inkassogebühren* | *20.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'500.00 | | 8'000.00 | | 5'770.00 |
| | *Rückerstattung Eltern Freiwilliger Schulsport* | | *5'500.00* | | | | |
| 4630.01 | Beiträge vom Bund | | 8'600.00 | | 12'000.00 | | 11'092.73 |
| | *Bundesamt für Sport / Rückerst. Beitrag 80%* | | *8'600.00* | | | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 2'200.00 | | 3'000.00 | | 2'781.00 |
| | *Amt für Sport / FV Kanton Bern Rückerst. 20%* | | *2'200.00* | | | | |
| **2195** | **Schülertransporte** | **50'794.00** | | **48'994.00** | | **44'028.00** | |
| **2195** | **Schülertransporte** | **50'794.00** | | **48'994.00** | | **44'028.00** | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 29'560.00 | |
| | *Schülertransporte inkl. Tagesschule* | *35'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 15'794.00 | | 13'994.00 | | 14'468.00 | |
| | *Elterntransport Privat / 2 Familien Sch/1 Fam.Ballmoos* | *5'400.00* | | | | | |
| | *Anteil Abo GYM1 SuS/837.--/a/12 Schüler/12 Monate* | *10'044.00* | | | | | |
| | *Libero Abo KbF-SuS Bätterkinden; Begabtenprojekt* | *350.00* | | | | | |
| **2196** | **Elternmitarbeit** | **1'500.00** | | **1'500.00** | | | |
| **2196** | **Elternmitarbeit** | **1'500.00** | | **1'500.00** | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *200.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'300.00 | | 1'300.00 | | | |
| | *Elternrat: Projekt BNE (Hochbeet, Erde, etc. )* | *300.00* | | | | | |
| | *Verschiedene Projekte* | *1'000.00* | | | | | |
| **2197** | **Schulsozialdienst** | **203'010.00** | **10'880.00** | **194'460.00** | **10'000.00** | **137'772.61** | **11'206.00** |
| **2197** | **Schulsozialdienst** | **203'010.00** | **10'880.00** | **194'460.00** | **10'000.00** | **137'772.61** | **11'206.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 155'000.00 | | 151'000.00 | | 112'701.40 | |
| | *Schulsozialdienst: BG 120%* | *155'000.00* | | | | | |
| | *Leitung SDRJ:5%* | | | | | | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -1'677.35 | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'000.00 | | 9'700.00 | | 7'094.15 | |
| | *Personalkosten gem. Budgetberechnung* | *10'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 19'000.00 | | 18'000.00 | | 12'277.90 | |
| | *Personalkosten gem. Budgetberechnung* | *19'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'200.00 | | 856.60 | |
| | *Personalkosten gem. Budgetberechnung* | *1'300.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'649.20 | |
| | *Personalkosten gem. Budgetberechnung* | *2'400.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'950.00 | | 800.00 | | 577.20 | |
| | *Personalkosten gem. Budgetberechnung* | *1'950.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'400.00 | | 6'000.00 | | 960.00 | |
| | *CAS Ausbildung/Teilbetrag* | *3'200.00* | | | | | |
| | *Weiterbildung Team* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Supervision 4x pro Jahr à 500.00* | *2'000.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 460.00 | | 460.00 | | 164.00 | |
| | *Personausflug* | *300.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Beitrag Jahresessen* | *160.00* | | | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 400.00 | | 600.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *400.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 138.80 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 254.05 | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'050.00 | | 850.00 | | 1'036.05 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'050.00* | | | | | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 800.00 | | 800.00 | | 189.76 | |
| | *Kostenschätzung* | *800.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | | | | | 349.00 | |
| 3113.01 | Hardware | 1'000.00 | | | | | |
| | *Neuer Laptop 40% Stelle* | *1'000.00* | | | | | |
| 3118.01 | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen) | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *SSA Anteil Scolaris* | *500.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 600.00 | | 500.00 | | 489.65 | |
| | *Swisscom/Mobilkosten* | *600.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 266.30 | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *300.00* | | | | | |
| 3153.01 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | | | 345.90 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 600.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *600.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 500.00 | | | | | |
| | *SSA Veranstaltungen & Projekte* | *500.00* | | | | | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 250.00 | | 250.00 | | 100.00 | |
| | *Mitgliedschaft BeSSA/IG f.Qualität Kindessch.* | *250.00* | | | | | |
| 4631.01 | Beiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 10'880.00 | | 10'000.00 | | 11'206.00 |
| | *Lastenanteil: 10% der effektiven Lohnkosten* | | *10'880.00* | | | | |
| | *Maximal 680 SuS x 16.--* | | | | | | |
| **29** | **Übriges Bildungswesen** | **7'600.00** | **300.00** | **3'100.00** | **300.00** | **4'294.20** | **360.00** |
| | Nettoergebnis | | 7'300.00 | | 2'800.00 | | 3'934.20 |
| **299** | **Bildung** | **7'600.00** | **300.00** | **3'100.00** | **300.00** | **4'294.20** | **360.00** |
| **2991** | **Erwachsenenbildung** | **7'600.00** | **300.00** | **3'100.00** | **300.00** | **4'294.20** | **360.00** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2991** | **Erwachsenenbildung** | **7'600.00** | **300.00** | **3'100.00** | **300.00** | **4'294.20** | **360.00** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| | *5 Pers./à 80.-- pauschal / Lesung im Schloss* | *400.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| | *Inserate fraubrunner anzeiger (Lesung)* | *300.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'294.20 | |
| | *Lesung* | *2'400.00* | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'500.00 | | | | 3'000.00 | |
| | *Weihnachtsmarkt (Organisation Gewerbever.)* | *500.00* | | | | | |
| | *Schlossspiele (alle 2 ungerade Jahre): 2'000.00* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Kinderfest (alle 2 gerade Jahre) 400.00* | | | | | | |
| | *übrige auf Gesuch: bis max. 2000.00/Jahr* | *2'000.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 300.00 | | 300.00 | | 360.00 |
| | *Kollekte Lesung letzten zwei Jahre über 500.--* | | *300.00* | | | | |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | **764'649.00** | **263'678.00** | **727'969.00** | **264'228.00** | **717'797.43** | **262'220.65** |
| | Nettoergebnis | | 500'971.00 | | 463'741.00 | | 455'576.78 |
| **32** | **Kultur, übrige** | **67'850.00** | **19'000.00** | **65'610.00** | **17'900.00** | **56'619.36** | **18'972.40** |
| | Nettoergebnis | | 48'850.00 | | 47'710.00 | | 37'646.96 |
| **321** | **Bibliotheken** | **172'047.00** | **42'100.00** | **167'797.00** | **42'100.00** | **168'276.22** | **41'281.65** |
| **3210** | **Bibliotheken** | **172'047.00** | **42'100.00** | **167'797.00** | **42'100.00** | **168'276.22** | **41'281.65** |
| **3210** | **Bibliotheken** | **172'047.00** | **42'100.00** | **167'797.00** | **42'100.00** | **168'276.22** | **41'281.65** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | | | 2'900.00 | | 580.00 | |
| | *Projektarbeiten* | | | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 74'000.00 | | 72'000.00 | | 72'932.45 | |
| | *Stellenetat+10%(Total 100) inkl. Ausleihe Iffwil* | *73'000.00* | | | | | |
| | *Personalkosten bei Weiterbildung (ca. 4 Tage)* | | | | | | |
| | *inkl. IT Support von 1'000.--/Jahr* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Treueprämie/Dienstjubiläum* | | | | | | |
| | *Betreuungszulagen* | | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'650.00 | | 4'600.00 | | 4'683.20 | |
| | *gemäss Budgettabelle Personalkosten* | *4'650.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'200.00 | | 5'500.00 | | 4'204.80 | |
| | *gemäss Budgettabelle Personalkosten* | *8'200.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 330.00 | | 340.00 | | 420.70 | |
| | *gemäss Budgettabelle Personalkosten* | *330.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'088.55 | |
| | *gemäss Budgettabelle Personalkosten* | *1'100.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 260.00 | | 200.00 | | 261.80 | |
| | *gemäss Budgettabelle Personalkosten* | *260.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 800.00 | | 800.00 | | 350.00 | |
| | *Anteil gem. PV (Fr. 200.--/Mitarbeiterin)* | *800.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'016.35 | |
| | *PR, Flyer neue Angebote, Anlässe, Öffnungszeiten* | *1'800.00* | | | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 28'000.00 | | 26'000.00 | | 25'957.65 | |
| | *10% Erneuerung/1200 Medien à 25.-/Abos* | *28'000.00* | | | | | |
| | *Beitrag dibiBE Kornhausb./Abo Bibliomedia/STO SBD* | | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 7'474.05 | |
| | *Bücherwagen Ersatz/mobiler Arbeitstisch klein* | *2'400.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 1'651.35 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'800.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'682.57 | |
| | *Swisscom 12x109, Kopien Säget* | *2'000.00* | | | | | |
| | *1x645 Porto Mitgliederb./ab 2023 Mailversand* | | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 800.00 | | 1'200.00 | | 693.30 | |
| | *Haftpflicht-& Sachvers./inkl. Rückgabebox ab 2026* | *800.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 858.60 | |
| | *Mediothek Support/evtl. Update/Jahresgeb.Hosting* | *1'400.00* | | | | | |
| | *650.--* | | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 96.80 | |
| | *Jahrestagung Sikjm/Bibliosuisse, Zertifikatskurs* | *200.00* | | | | | |
| | *Bibliosuisse* | | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 3'400.00 | | 2'500.00 | | 2'435.05 | |
| | *Buchstart* | *2'800.00* | | | | | |
| | *6x,Vorlesetag,Erzählnacht,Leseförderungsprojekt* | | | | | | |
| | *BiblioWeekend, Veranstaltung Lesen erleben,* | | | | | | |
| | *Flohmarkt,Anlass BIKO* | | | | | | |
| | *Personalanlass 150.00/Person/<50% halber Tag* | *600.00* | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 345.00 | | 345.00 | | 345.00 | |
| | *Mitgliederbeitrag Verein Bibliosuisse* | *345.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 350.00 | | 300.00 | | 332.00 | |
| | *Portogebühren* | *350.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 40'212.00 | | 40'212.00 | | 40'212.00 | |
| | *Jahresmiete Bibliothek* | *40'212.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Mietkosten Büroraum OG Fr. 253.-/Mt* | | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 41'181.65 |
| | *Lesebeiträge einheimisch: 55.--/auswärtig 65.--(SuS 15.--)/dibibe 30.--* | | *42'000.00* | | | | |
| | *Mahngebühren neu: Verlängerung online / Bücherflohmarkt* | | | | | | |
| | *EG Iffwil Pauschale Schulbibliotheksdienst 880.--/ Beitrag MIAN 300.--* | | | | | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| | *Beitrag Leistung Schulbibliothek/IT Schule J'torf* | | *100.00* | | | | |
| **322** | **Konzert und Theater** | **144'000.00** | | **144'000.00** | | **143'395.35** | |
| **3220** | **Konzert und Theater** | **144'000.00** | | **144'000.00** | | **143'395.35** | |
| **3220** | **Konzert und Theater** | **144'000.00** | | **144'000.00** | | **143'395.35** | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 144'000.00 | | 144'000.00 | | 143'395.35 | |
| | *Kulturvertrag Kt. Bern/RKBM 2024-2027* | *144'000.00* | | | | | |
| **329** | **Kultur** | **112'712.00** | | **105'362.00** | | **94'962.45** | |
| **3290** | **Übrige Kultur** | **112'712.00** | | **105'362.00** | | **94'962.45** | |
| **3290** | **Übrige Kultur** | **112'712.00** | | **105'362.00** | | **94'962.45** | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'710.50 | |
| | *Bundesfeier: Flyer & Publikation (Druck, Versand & Inserat)* | *2'000.00* | | | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 261.10 | |
| | *Ersatz Beflaggungen* | *2'000.00* | | | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 400.00 | | 400.00 | | 400.00 | |
| | *Miete für Raum bei Begräbnisgemeinde* | *400.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 9'400.00 | | 7'050.00 | | 6'594.90 | |
| | *Bundesfeier: Redner Präsent* | *250.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Essen mit 1. August-Redner/Gdepräsident* | *300.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: 1. August-Feier Weiler Scheunen* | *300.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Entsch. Musikgesellschaft für Durchführung* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Technik, USL Veranstaltungstechnik* | *300.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Bundesfeier: Aufstellen Feuer/Festbänke/Beflaggung etc.* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Feuerwache durch AdF* | *500.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Finnenkerzen & 1. Augustfeuer, Spring Fritz* | *550.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Div. Aufwendungen (z.B. Znüni 1. Aug-Team)* | *100.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Würste, Metzgerei Bergmann* | *2'100.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Mutschli, Bäckerei Grossenbacher* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Mehrweggeschirr, Thierstein AG* | *1'400.00* | | | | | |
| | *Bundesfeier: Gastgewerbliche Bewilligung* | *100.00* | | | | | |
| | *Dorffest: (alle vier Jahre, nicht 2027) Bruttoaufwand* | | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 1'250.00 | |
| | *Theresa-Laden: 1 JM für Entsorgung* | *1'250.00* | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 49'050.00 | | 44'050.00 | | 36'133.95 | |
| | *gem. VO: Musikgesellschaft* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Remise-Bühni* | *500.00* | | | | | |
| | *Stiftung Schloss J'torf/Betriebsbeitr./ab 28/4'800 + Dorfmuseum* | *30'000.00* | | | | | |
| | *Juniorenförderung (7-16 J.)* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Elternforum: Betriebskostenübernahme* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Verein Stiftung Schloss Jegenstorf* | *2'000.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 48'612.00 | | 48'612.00 | | 48'612.00 | |
| | *Theresa-Laden/Miete Iffwilstr.4* | *6'360.00* | | | | | |
| | *Elternforum: Miete Iffwilstr.1 Kinderhaus Spielgruppe* | *13'488.00* | | | | | |
| | *Elternforum: Ludothek/Iffwilstr.2* | *25'164.00* | | | | | |
| | *Theresa-Laden: EG Gruebeweg 1* | *2'400.00* | | | | | |
| | *Theresa-Laden: Ökonomie Gruebeweg 1* | *1'200.00* | | | | | |
| **33** | **Medien** | **67'850.00** | **19'000.00** | **65'610.00** | **17'900.00** | **56'619.36** | **18'972.40** |
| | Nettoergebnis | | 48'850.00 | | 47'710.00 | | 37'646.96 |
| **332** | **Massenmedien** | **67'850.00** | **19'000.00** | **65'610.00** | **17'900.00** | **56'619.36** | **18'972.40** |
| **3320** | **Massenmedien** | **67'850.00** | **19'000.00** | **65'610.00** | **17'900.00** | **56'619.36** | **18'972.40** |
| **3320** | **Massenmedien** | **67'850.00** | **19'000.00** | **65'610.00** | **17'900.00** | **56'619.36** | **18'972.40** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 2'792.91 | |
| | *Sitzungsgelder (4 Sitz./8 Mitgl./à CHF 60.00)* | *1'300.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Spez. Aufgaben Mitglieder (Berichte schreiben, Korrekturlesen, Redaktionssitzungen)* | *2'500.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 70.00 | | 40.00 | | 64.95 | |
| | *Kostenschätzung* | *70.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | 102.70 | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 6.85 | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 20.00 | | 10.00 | | 15.35 | |
| | *Kostenschätzung* | *20.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 4.95 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 960.00 | | 960.00 | | 325.00 | |
| | *Freier Kredit Jahresessen 12 à 80.--* | *960.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 58'000.00 | | 55'800.00 | | 48'296.80 | |
| | *4 Ausgaben (ca. 50 Seiten) à 12'000.00 +5% Erhöhung der Papierpreise per 30.06.2026* | *54'000.00* | | | | | |
| | *Fotograf* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Nachdruck Ortsplan 500 Ex.(letzter Nachdruck 2023)* | | | | | | |
| | *PR Aktionen* | *1'000.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'009.85 | |
| | *Vertragung Promo Post 4x 1'200, Versand durch GS 4x 100.00 (mehr Haushalte)* | *5'000.00* | | | | | |
| 4250.01 | Verkäufe | | 100.00 | | 100.00 | | 27.00 |
| | *Verkauf von Postkarten* | | *100.00* | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 6'300.00 | | 5'800.00 | | 6'071.00 |
| | *Anteil EG Zuzwil, 3.00/Ausgabe + PromoPostkosten* | | *3'400.00* | | | | |
| | *Anteil EG Iffwil, 3.00/Ausgabe + PromoPostkosten* | | *2'900.00* | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 12'600.00 | | 12'000.00 | | 12'874.40 |
| | *fraubrunner anzeiger, Ausschüttung 2025, 2.10/Einwohner, ca. 6'000 Einwohner* | | *12'600.00* | | | | |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **206'040.00** | **174'738.00** | **187'200.00** | **176'388.00** | **193'230.10** | **174'156.60** |
| | Nettoergebnis | | 31'302.00 | | 10'812.00 | | 19'073.50 |
| **341** | **Sport** | **6'100.00** | | **3'100.00** | | **6'092.00** | |
| **3410** | **Sport** | **3'100.00** | | **3'100.00** | | **3'092.00** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3410** | **Sport** | **3'100.00** | | **3'100.00** | | **3'092.00** | |
| 3169.01 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'092.00 | |
| | *DB Überschiessrechte SAMJ* | *3'100.00* | | | | | |
| **3411** | **Fussballplatz Hambuel** | **3'000.00** | | | | **3'000.00** | |
| **3411** | **Fussballplatz Hambuel** | **3'000.00** | | | | **3'000.00** | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 3'000.00 | | | | 3'000.00 | |
| | *Beitrag an SCJ: (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *3'000.00* | | | | | |
| **342** | **Freizeit** | **199'940.00** | **174'738.00** | **184'100.00** | **176'388.00** | **187'138.10** | **174'156.60** |
| **3420** | **Freizeit** | **26'850.00** | **6'750.00** | **25'160.00** | **8'400.00** | **20'584.10** | **5'965.00** |
| **3420** | **Freizeit / Kultur / Soziales** | **26'850.00** | **6'750.00** | **25'160.00** | **8'400.00** | **20'584.10** | **5'965.00** |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 700.00 | | 1'400.00 | | 1'346.05 | |
| | *Seniorenreise: Inserat Fraubrunner Anzeiger* | *700.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'000.00 | | 4'010.00 | | 5'931.80 | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Gutscheine für Musikschüler:innen* | *300.00* | | | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Gutscheine für Standortbetreuende* | *500.00* | | | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Milchplus - Apéro* | *600.00* | | | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Bäckerei Grossenbacher - Apéro* | *300.00* | | | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Brauwerkstatt Jegenstorf - Apéro* | *300.00* | | | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Diverse Ausgaben* | *300.00* | | | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Theatertickets für Neuzuzüger:innen* | *700.00* | | | | | |
| | *Vereinsverdankung/ungerades Jahr (4'000.00)* | *4'000.00* | | | | | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'150.00 | |
| | *Beitrag Berner Wanderwege* | *1'200.00* | | | | | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 17'900.00 | | 18'500.00 | | 12'156.25 | |
| | *Seniorenreise: 130 Teiln./130.00 Jegi* | *16'900.00* | | | | | |
| | *Seniorenreise: 8 Begleitpers. (5 mit Entsch. à CHF 200.00)* | *1'000.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 50.00 | | 50.00 | | | |
| | *Neuzuzüger-Anlass: Portokosten Einladung* | *50.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'800.00 | | 6'000.00 | | 4'240.00 |
| | *Seniorenreise: 120 Teilnehmer/CHF 40.00* | | *4'800.00* | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 1'950.00 | | 2'400.00 | | 1'725.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Seniorenreise: Kirchgemeinde Anteil: 130 à CHF 15.00* | | *1'950.00* | | | | |
| **3421** | **Mehrzweckanlage Iffwilstrasse 4** | **138'050.00** | **167'988.00** | **123'900.00** | **167'988.00** | **137'704.00** | **168'191.60** |
| **3421** | **Mehrzweckanlage Iffwilstrasse 4** | **138'050.00** | **167'988.00** | **123'900.00** | **167'988.00** | **137'704.00** | **168'191.60** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 64'200.00 | | 52'000.00 | | 52'457.20 | |
| | *gemäss Bewertung SL (1200) ab 26: 1280* | *51'200.00* | | | | | |
| | *Anteil ML: 35%* | *13'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'150.00 | | 3'300.00 | | 3'267.70 | |
| | *SL* | *3'300.00* | | | | | |
| | *ML* | *850.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'700.00 | | | | 780.65 | |
| | *ML* | *1'700.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'950.00 | | 1'600.00 | | 910.25 | |
| | *SL* | *1'550.00* | | | | | |
| | *ML* | *400.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'000.00 | | 800.00 | | 764.75 | |
| | *SL* | *800.00* | | | | | |
| | *ML* | *200.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 920.00 | | 300.00 | | 270.30 | |
| | *SL* | *720.00* | | | | | |
| | *ML* | *200.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *1 Hauswart x 2 Tageskurse Verband Hauswarte à Fr.250.00* | *500.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 200.00 | | 200.00 | | | |
| | *Spesen* | *200.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'164.00 | |
| | *Kostenschätzung* | *6'000.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 450.00 | | 450.00 | | | |
| | *Arbeitskleidung (jährlich)* | *250.00* | | | | | |
| | *Tücher waschen* | *200.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 24'400.00 | | 23'900.00 | | 21'846.10 | |
| | *Elektro* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *2'700.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Fernwärme (siehe 2172.3120.01 und 9632.3439.01) MZA 21%* | *16'700.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 740.00 | | 260.00 | | 259.45 | |
| | *Lifttelefon* | *260.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Mobilabo Hauswartung* | *360.00* | | | | | |
| | *Telefonentschädigung (Fr.10.00/Monat)* | *120.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 3'000.00 | | | | 2'344.45 | |
| | *Kostenschätzung* | *3'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 4'640.00 | | 4'640.00 | | 4'594.80 | |
| | *Gebäubeversicherung (GVB)* | *3'600.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *940.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *90.00* | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *10.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 18'650.00 | | 26'400.00 | | 39'513.35 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Service Lift (jährlich)* | *2'750.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2032/2039)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *900.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2035/2045)* | | | | | | |
| | *Kanalreinigung (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Installation Bewegungsmelder* | *3'000.00* | | | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'300.00 | | 3'300.00 | | 4'281.00 | |
| | *Anschluss Wärmeverbund/Anlage 2020* | *4'300.00* | | | | | |
| | *Liftersatz/Anlage 2020* | | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 1'250.00 | |
| | *Gebührenmarken* | *1'250.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 200.00 |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 59'844.00 | | 59'844.00 | | 59'847.60 |
| | *Umstand Praxis Büro EG (Fr.712.30/Monat)* | | *8'544.00* | | | | |
| | *Musikschule Büro EG (Fr.761.00/Monat)* | | *9'132.00* | | | | |
| | *Spitex Wohnung 3.OG (Fr.180.00/Monat)* | | *2'160.00* | | | | |
| | *Spitex Büro EG (Fr.734.00/Monat)* | | *8'808.00* | | | | |
| | *Spitex Büro 3.OG links (Fr.1'300.00/Monat)* | | *15'600.00* | | | | |
| | *Spitex Büro 3. OG rechts (Fr.1'300.00/Monat)* | | *15'600.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 108'144.00 | | 108'144.00 | | 108'144.00 |
| | *Musikschule Büro 2.OG: (Fr.3'395.00/Monat)* | | *40'740.00* | | | | |
| | *Theresa-Laden UG: (Fr.530.00/Monat)* | | *6'360.00* | | | | |
| | *Sozialdienst Büro 1.OG: (Fr.4'317.00/Monat)* | | *51'804.00* | | | | |
| | *Seniorenforum Wohnung 3.OG: (Fr.770.00/Monat)* | | *9'240.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3422** | **Ferienheim Region Fraubrunnen** | **35'040.00** | | **35'040.00** | | **28'850.00** | |
| **3422** | **Ferienheim Region Fraubrunnen** | **35'040.00** | | **35'040.00** | | **28'850.00** | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 35'040.00 | | 35'040.00 | | 28'850.00 | |
| | *Fr. 6.--/Pro Einwohner / 5840 (ohne Scheunen)* | *35'040.00* | | | | | |
| **35** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **62'000.00** | **27'840.00** | **58'000.00** | **27'840.00** | **61'313.95** | **27'810.00** |
| | Nettoergebnis | | 34'160.00 | | 30'160.00 | | 33'503.95 |
| **350** | **Kirchen und religiöse Angelegenheit** | **62'000.00** | **27'840.00** | **58'000.00** | **27'840.00** | **61'313.95** | **27'810.00** |
| **3500** | **Kirchen und religiöse Angelegenheit** | **62'000.00** | **27'840.00** | **58'000.00** | **27'840.00** | **61'313.95** | **27'810.00** |
| **3500** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | **62'000.00** | **27'840.00** | **58'000.00** | **27'840.00** | **61'313.95** | **27'810.00** |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 62'000.00 | | 58'000.00 | | 61'313.95 | |
| | *Betriebsbeitrag/20% inkl. IR Folgekosten (Abschreibungen) ohne Wohungsanteil* | *62'000.00* | | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 27'840.00 | | 27'840.00 | | 27'810.00 |
| | *Baurechtszins indexiert* | | *27'840.00* | | | | |
| **4** | **Gesundheit** | **45'520.00** | | **39'520.00** | | **33'677.89** | |
| | Nettoergebnis | | 45'520.00 | | 39'520.00 | | 33'677.89 |
| **42** | **Ambulante Krankenpflege** | **910.00** | | **910.00** | | **910.00** | |
| | Nettoergebnis | | 910.00 | | 910.00 | | 910.00 |
| **421** | **Ambulante Krankenpflege** | **910.00** | | **910.00** | | **910.00** | |
| **4210** | **Ambulante Krankenpflege** | **910.00** | | **910.00** | | **910.00** | |
| **4210** | **Ambulante Krankenpflege** | **910.00** | | **910.00** | | **910.00** | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 910.00 | | 910.00 | | 910.00 | |
| | *Verein Erste Hilfe Jegenstorf* | *600.00* | | | | | |
| | *Lungenliga Bern* | *100.00* | | | | | |
| | *Spitex Grauholz* | *100.00* | | | | | |
| | *Rheumaliga Bern & Oberwallis* | *110.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **43** | **Gesundheit** | **44'610.00** | | **38'610.00** | | **32'767.89** | |
| | Nettoergebnis | | 44'610.00 | | 38'610.00 | | 32'767.89 |
| **433** | **Schulgesundheitsdienst** | **43'610.00** | | **37'610.00** | | **32'203.59** | |
| **4330** | **Schulgesundheitsdienst** | **17'850.00** | | **10'945.00** | | **10'388.40** | |
| **4330** | **Schulgesundheitsdienst** | **17'850.00** | | **10'945.00** | | **10'388.40** | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 900.00 | | 900.00 | | 1'080.30 | |
| | *Personalkosten Schuladministration* | *900.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 60.00 | | 60.00 | | 67.85 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *60.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 85.00 | | | | 13.50 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *85.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 8.20 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *10.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 15.00 | | 15.00 | | 16.05 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *15.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 25.00 | | 10.00 | | 5.55 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *25.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 250.00 | | 250.00 | | | |
| | *Fahrspesen Läusefachfrau* | *250.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 150.00 | | 150.00 | | | |
| | *Schulärztlicher Dienst* | *150.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 16'355.00 | | 9'550.00 | | 9'196.95 | |
| | *Schularztkontrolle* | *14'355.00* | | | | | |
| | *Prävention Läuse* | *2'000.00* | | | | | |
| **4331** | **Schulzahnpflege** | **25'760.00** | | **26'665.00** | | **21'815.19** | |
| **4331** | **Schulzahnpflege** | **25'760.00** | | **26'665.00** | | **21'815.19** | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'350.00 | | 5'300.00 | | 6'747.90 | |
| | *Personalkosten Schulzahnpflegeleitung* | *3'750.00* | | | | | |
| | *SchulzahnpflegeinstruktorInnen* | *1'600.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 250.00 | | 250.00 | | 317.25 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *250.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 350.00 | | 100.00 | | 180.25 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *gem. Berechnungstool* | *350.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 25.00 | | 25.00 | | 40.30 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *25.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 60.00 | | 60.00 | | 73.30 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *60.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 75.00 | | 30.00 | | 25.35 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *75.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 250.00 | | 250.00 | | | |
| | *Spesen Schulzahnpflegeinstruktorinnen* | *250.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 800.00 | | 800.00 | | 208.54 | |
| | *Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege* | *800.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 16'600.00 | | 17'850.00 | | 13'875.60 | |
| | *Schulzahnärztl.Unters.: SuS/33.10* | *14'100.00* | | | | | |
| | *Schulzahnärztl.Unters.: SuS à 55.80* | *2'500.00* | | | | | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 346.70 | |
| | *Beiträge an Behandlungskosten* | *2'000.00* | | | | | |
| **434** | **Lebensmittelkontrolle** | **1'000.00** | | **1'000.00** | | **564.30** | |
| **4340** | **Lebensmittelkontrolle** | **1'000.00** | | **1'000.00** | | **564.30** | |
| **4340** | **Lebensmittelkontrolle** | **1'000.00** | | **1'000.00** | | **564.30** | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Wasserproben etc.* | *500.00* | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 500.00 | | 500.00 | | 564.30 | |
| | *Pilzkontrollstelle* | *500.00* | | | | | |
| **5** | **Soziale Sicherheit** | **10'703'146.00** | **5'170'676.00** | **10'202'780.00** | **5'078'206.00** | **10'308'341.58** | **5'341'658.87** |
| | Nettoergebnis | | 5'532'470.00 | | 5'124'574.00 | | 4'966'682.71 |
| **53** | **Alter + Hinterlassene** | **1'526'770.00** | **38'640.00** | **1'428'020.00** | **39'740.00** | **1'364'873.70** | **29'363.70** |
| | Nettoergebnis | | 1'488'130.00 | | 1'388'280.00 | | 1'335'510.00 |
| **531** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **71'000.00** | **13'000.00** | **61'000.00** | **16'000.00** | **60'000.00** | **12'394.00** |
| **5310** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **71'000.00** | **13'000.00** | **61'000.00** | **16'000.00** | **60'000.00** | **12'394.00** |
| **5310** | **Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV** | **71'000.00** | **13'000.00** | **61'000.00** | **16'000.00** | **60'000.00** | **12'394.00** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 71'000.00 | | 61'000.00 | | 60'000.00 | |
| | *AHV Zweigstelle/Personalkosten/BG 80%* | *70'000.00* | | | | | |
| | *AHV Zweigstelle/Adminaufwand Porto/Couvert etc.* | *1'000.00* | | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 13'000.00 | | 16'000.00 | | 12'394.00 |
| | *AK Bern/Verwaltungskostenanteil* | | *13'000.00* | | | | |
| | *(ab 2025 ohne Abgeltungsp. ca.4'500)* | | | | | | |
| **532** | **Ergänzungsleistungen AHV / IV** | **1'430'130.00** | | **1'343'280.00** | | **1'287'904.00** | |
| **5320** | **Ergänzungsleistungen AHV / IV** | **1'430'130.00** | | **1'343'280.00** | | **1'287'904.00** | |
| **5320** | **Ergänzungsleistungen AHV / IV** | **1'430'130.00** | | **1'343'280.00** | | **1'287'904.00** | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 1'430'130.00 | | 1'343'280.00 | | 1'287'904.00 | |
| | *Lastenanteil EL/247 pro EW* | *1'430'130.00* | | | | | |
| **535** | **Leistungen an das Alter** | **25'640.00** | **25'640.00** | **23'740.00** | **23'740.00** | **16'969.70** | **16'969.70** |
| **5350** | **Leistungen an das Alter** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **200.00** |
| **5350** | **Leistungen an das Alter** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **200.00** | **200.00** |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| | *Alters- und Pflegeheim Urtenen-Schönbühl* | *50.00* | | | | | |
| | *Pro Senectute / Mitgliederbeitrag Förderverein* | *100.00* | | | | | |
| | *Wohn- u Pflegeheim St. Niklaus/Mitgliederbeitrag* | *50.00* | | | | | |
| 4502.01 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen | | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 |
| | *Entnahme aus Legat Junker* | | *200.00* | | | | |
| **5353** | **Sorgende Gemeinschaft** | **25'440.00** | **25'440.00** | **23'540.00** | **23'540.00** | **16'769.70** | **16'769.70** |
| **5353** | **Sorgende Gemeinschaft** | **25'440.00** | **25'440.00** | **23'540.00** | **23'540.00** | **16'769.70** | **16'769.70** |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 300.00 | | 285.60 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 350.00 | | 350.00 | | 696.85 | |
| | *Betriebskosten für Räumlichkeiten (aktuell Iffwilstr.4)* | *350.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | *Betriebskosten Seniorenforum* | *1'000.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 9'850.00 | | 7'650.00 | | 1'547.25 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Seniorenforum: Div. Veranstaltungen* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Veranstaltungen (Netzwerktreffen, öffentl. Anlass)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Fahrkurs Senior:innen (Verpfl./Inseratekosten)* | *500.00* | | | | | |
| | *Letzte Hilfe Kurs (Zus-arb. ref. KG/ Anteil Gde)* | *350.00* | | | | | |
| | *Hirntraining* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Gemeinsames Mittagessen f.Senior:innen* | *2'500.00* | | | | | |
| | *jegi-hilft-Freiwilligenanlass: Anteil Gde* | *1'500.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | *Personalkosten/Anteil Generationenverantwortliche* | *5'000.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 9'240.00 | | 9'240.00 | | 9'240.00 | |
| | *Miete Iffwilstrasse 4* | *9'240.00* | | | | | |
| 4502.01 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen | | 25'440.00 | | 23'540.00 | | 16'769.70 |
| | *Legat Junker: Ausgleich Sorgende Gemeinschaft* | | *25'440.00* | | | | |
| **54** | **Familie und Jugend** | **942'533.00** | **680'438.00** | **921'143.00** | **682'538.00** | **767'439.71** | **631'983.43** |
| | Nettoergebnis | | 262'095.00 | | 238'605.00 | | 135'456.28 |
| **541** | **Familienzulagen** | **29'000.00** | | **28'950.00** | | **13'688.00** | |
| **5410** | **Familienzulagen** | **29'000.00** | | **28'950.00** | | **13'688.00** | |
| **5410** | **Familienzulagen** | **29'000.00** | | **28'950.00** | | **13'688.00** | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 29'000.00 | | 28'950.00 | | 13'688.00 | |
| | *Lastenanteil Familienzul/Ansatz pro EW: 5.--* | *29'000.00* | | | | | |
| **543** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **254'500.00** | **254'500.00** | **254'500.00** | **254'500.00** | **199'139.70** | **199'139.70** |
| **5430** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **254'500.00** | **254'500.00** | **254'500.00** | **254'500.00** | **199'139.70** | **199'139.70** |
| **5430** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **254'500.00** | **254'500.00** | **254'500.00** | **254'500.00** | **199'139.70** | **199'139.70** |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 2'287.70 | |
| | *Inkassogebühren/Spesen* | *4'500.00* | | | | | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 250'000.00 | | 250'000.00 | | 196'852.00 | |
| | *Annahme gemäss Info SDRJ* | *250'000.00* | | | | | |
| 4260.02 | Rückerstattung Kinderalimente | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 158'758.77 |
| | *Annahme gemäss Info SDRJ* | | *120'000.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 134'500.00 | | 134'500.00 | | 40'380.93 |
| | *Nettobevorschussung/Abrechnung GEF* | | *134'500.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **544** | **Jugendschutz** | **80'798.00** | **21'318.00** | **89'068.00** | **23'318.00** | **66'193.85** | **21'438.00** |
| **5440** | **Jugendschutz allgemein** | **2'850.00** | | **2'850.00** | | **1'651.85** | |
| **5440** | **Jugendschutz allgemein** | **2'850.00** | | **2'850.00** | | **1'651.85** | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 590.00 | |
| | *Elternbriefe Pro Juventute* | *1'500.00* | | | | | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| | *MüVäBeratungsstelle/Mitgliederbeitrag* | *100.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 961.85 | |
| | *Beitrag an gggfon/Leistungsvereinbarung 25-29* | *1'250.00* | | | | | |
| **5443** | **Jugendraum/Gruebeweg 4** | **13'640.00** | **21'318.00** | **14'810.00** | **21'318.00** | **7'178.05** | **21'438.00** |
| **5443** | **Jugendraum/Gruebeweg 4** | **13'640.00** | **21'318.00** | **14'810.00** | **21'318.00** | **7'178.05** | **21'438.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 600.00 | | 500.00 | | 359.50 | |
| | *Wochenjob durch REKJA Besucher* | *600.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'380.00 | | 6'200.00 | | 3'702.55 | |
| | *Elektro* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *880.00* | | | | | |
| | *Heizmedium (Heizöl)* | *2'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 860.00 | | 860.00 | | 745.65 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *660.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *200.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 7'300.00 | | 6'750.00 | | 2'370.35 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *450.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *300.00* | | | | | |
| | *Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle (alle 10 Jahre, 2036/2046)* | | | | | | |
| | *Service Heizung (jährlich)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2032/2039)* | | | | | | |
| | *Tankrevision (alle 10 Jahre, 2031/2041)* | | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *250.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 30.00 | | 30.00 | | 150.00 |
| | *Tscharner Brigitte, Garten (Fr.30.00/Jahr)* | | *30.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 21'288.00 | | 21'288.00 | | 21'288.00 |
| | *Rekja EG (Fr.1'000.00/Monat)* | | *12'000.00* | | | | |
| | *Rekja OG (Fr.624.00/Monat)* | | *7'488.00* | | | | |
| | *Rekja Ökonomieteil (Fr.150.00/Monat)* | | *1'800.00* | | | | |
| **5444** | **Offene Kinder- und Jugendarbeit** | **64'308.00** | | **71'408.00** | **2'000.00** | **57'363.95** | |
| **5444** | **Offene Kinder- und Jugendarbeit** | **64'308.00** | | **71'408.00** | **2'000.00** | **57'363.95** | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 20.00 | | 20.00 | | 24.70 | |
| | *Kostenschätzung* | *20.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 43'000.00 | | 50'100.00 | | 36'051.25 | |
| | *REKJA Betriebsbeitrag* | *45'000.00* | | | | | |
| | *REKJA Fundraising* | *-2'000.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 21'288.00 | | 21'288.00 | | 21'288.00 | |
| | *REKJA:Miete Gruebeweg UG* | *12'000.00* | | | | | |
| | *REKJA:Miete Gruebeweg OG* | *7'488.00* | | | | | |
| | *REKJA: Ökonomieteil* | *1'800.00* | | | | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | 2'000.00 | | |
| **545** | **Leistungen an Familien** | **578'235.00** | **404'620.00** | **548'625.00** | **404'720.00** | **488'418.16** | **411'405.73** |
| **5450** | **Leistungen an Familien allgemein** | **8'500.00** | | **8'500.00** | | **8'500.00** | |
| **5450** | **Leistungen an Familien allgemein** | **8'500.00** | | **8'500.00** | | **8'500.00** | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 8'500.00 | |
| | *KARIBU:Leistungsvereinbarung 2024-2027* | *8'500.00* | | | | | |
| **5453** | **Kinderhaus** | **92'175.00** | **48'720.00** | **60'965.00** | **48'720.00** | **77'969.30** | **48'720.00** |
| **5453** | **Kinderhaus/Iffwilstrasse 1** | **92'175.00** | **48'720.00** | **60'965.00** | **48'720.00** | **77'969.30** | **48'720.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 21'900.00 | | 21'800.00 | | 21'144.45 | |
| | *Anteil ML* | *15'100.00* | | | | | |
| | *gemäss Bewertung SL (170 Std.)* | *6'800.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'450.00 | | 1'450.00 | | 874.25 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Anteil ML* | *1'000.00* | | | | | |
| | *SL* | *450.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'141.50 | |
| | *Anteil ML* | *2'400.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 710.00 | | 660.00 | | 300.15 | |
| | *Anteil ML* | *460.00* | | | | | |
| | *SL* | *250.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 370.00 | | 335.00 | | 225.20 | |
| | *Anteil ML* | *250.00* | | | | | |
| | *SL* | *120.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 360.00 | | 135.00 | | 76.40 | |
| | *Anteil ML* | *240.00* | | | | | |
| | *SL* | *120.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 800.00 | | 850.00 | | 814.45 | |
| | *Kostenschätzung* | *800.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | | | | | 630.10 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 8'250.00 | | 10'600.00 | | 7'416.20 | |
| | *Elektro* | *250.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Gas* | *6'800.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 4'300.00 | | 4'200.00 | | 4'132.05 | |
| | *AlarmNet (TUS, Alarmübermittlung)* | *700.00* | | | | | |
| | *Certas (Alarmempfangsabo)* | *500.00* | | | | | |
| | *KAPO (Anschluss Brandmeldeanlage)* | *300.00* | | | | | |
| | *Servicevertrag Brandmeldeanlage* | *2'800.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'685.00 | | 1'685.00 | | 1'609.90 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *1'265.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *400.00* | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *20.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 48'650.00 | | 15'200.00 | | 37'505.80 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Service Heizung (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *600.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Umgebung (jährlich)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *350.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2031/2038)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 20 Jahre, 2027/2047)* | *28'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *900.00* | | | | | |
| | *Sträucherschnitt Garten (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Komponenten Brandmeldeanlage* | *4'000.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'050.00 | | 1'250.00 | | 896.85 | |
| | *Service Rasenmäher* | *550.00* | | | | | |
| | *Ersatzakku (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 250.00 | | 400.00 | | 202.00 | |
| | *Gebührenmarken* | *250.00* | | | | | |
| 4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 35'232.00 | | 35'232.00 | | 35'232.00 |
| | *Tscharner Brigitte, Keller (Fr.300.00/Jahr)* | | *300.00* | | | | |
| | *KiwJ, EG/1.OG (Fr.2'911.00/Monat)* | | *34'932.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 13'488.00 | | 13'488.00 | | 13'488.00 |
| | *Elternforum/Spielgruppe, 2.OG (Fr.1'124.00/Monat)* | | *13'488.00* | | | | |
| **5454** | **Kindertagestätte Lastenanteil** | **390'000.00** | **312'000.00** | **390'000.00** | **312'000.00** | **348'473.60** | **330'505.64** |
| **5454** | **Kindertagesstätten** | **390'000.00** | **312'000.00** | **390'000.00** | **312'000.00** | **348'473.60** | **330'505.64** |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 390'000.00 | | 390'000.00 | | 348'473.60 | |
| | *Annahme:Hochrechn.kiBon(75 Kinder/CHF5'200)* | *390'000.00* | | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 312'000.00 | | 312'000.00 | | 281'588.59 |
| | *80% pro 100%-Betreuungsstunden* | | *312'000.00* | | | | |
| 4630.01 | Beiträge vom Bund | | | | | | 48'917.05 |
| **5455** | **Ferienbetreuung** | **55'160.00** | **18'000.00** | **56'160.00** | **18'000.00** | **28'167.71** | **11'730.00** |
| **5455** | **Ferienbetreuung** | **55'160.00** | **18'000.00** | **56'160.00** | **18'000.00** | **28'167.71** | **11'730.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 34'000.00 | | 34'000.00 | | 17'455.25 | |
| | *gem. Berechnungstabelle* | *34'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'003.60 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *3'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 842.55 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *1'200.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 80.50 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *1'300.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 700.00 | | 700.00 | | 233.25 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *700.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 600.00 | | 250.00 | | 41.85 | |
| | *gemäss Berechnungstabelle* | *600.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 292.81 | |
| | *360 Teilnehmende à 5.--* | *1'800.00* | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 782.00 | |
| | *Verpflegungsk./18 TN/4 MA/20 t à 24 Mahlz. à 10.--* | *4'400.00* | | | | | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 600.00 | | 126.90 | |
| | *4 Wochen à 150.--* | *600.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 2'850.00 | | 4'200.00 | | 3'204.00 | |
| | *Bastelmaterial (20 TN/t à CHF 1.00)* | *1'050.00* | | | | | |
| | *Personalaufwand Verwaltung FV* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Personalaufwand TS Leitung* | *300.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'710.00 | | 4'710.00 | | 4'105.00 | |
| | *4 Wochen (Anteil TS:61'140/)* | *4'710.00* | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 11'730.00 |
| | *Elternbeitrag 20 t à 18 Kinder à CHF 50.--* | | *18'000.00* | | | | |
| **5458** | **Tageselternverein** | **32'400.00** | **25'900.00** | **33'000.00** | **26'000.00** | **25'307.55** | **20'450.09** |
| **5458** | **Tageselternverein** | **32'400.00** | **25'900.00** | **33'000.00** | **26'000.00** | **25'307.55** | **20'450.09** |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 32'400.00 | | 33'000.00 | | 25'307.55 | |
| | *Annahme:Hochr.kiBon (12 Kinder/2700)* | *32'400.00* | | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 25'900.00 | | 26'000.00 | | 20'450.09 |
| | *80% pro 100%-Betreuungsgutschein* | | *25'900.00* | | | | |
| **57** | **Sozialhilfe und Asylwesen** | **8'223'843.00** | **4'451'598.00** | **7'843'617.00** | **4'355'928.00** | **8'161'028.17** | **4'680'311.74** |
| | Nettoergebnis | | 3'772'245.00 | | 3'487'689.00 | | 3'480'716.43 |
| **571** | **Beihilfen** | **3'380.00** | **800.00** | **3'380.00** | **800.00** | **770.00** | **231.00** |
| **5710** | **Beihilfen** | **3'380.00** | **800.00** | **3'380.00** | **800.00** | **770.00** | **231.00** |
| **5710** | **Beihilfen Integration** | **3'380.00** | **800.00** | **3'380.00** | **800.00** | **770.00** | **231.00** |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 3'380.00 | | 3'380.00 | | 770.00 | |
| | *Integration: Spielgruppenbeiträge(4 Kinder/770)* | *3'080.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Übersetzungsdienst* | *300.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 800.00 | | 800.00 | | 231.00 |
| | *Elternbeiträge Integration (4 Kinder/200)* | | *800.00* | | | | |
| **572** | **Wirtschaftliche Hilfe** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'380'908.04** | **3'380'908.04** |
| **5720** | **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'380'908.04** | **3'380'908.04** |
| **5720** | **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'001'000.00** | **3'380'908.04** | **3'380'908.04** |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 9'344.45 | |
| | *gem. Mitteilung SDRJ* | *1'000.00* | | | | | |
| 3637.02 | Unterstützung (wirtschaftl.Hilfe) | 3'000'000.00 | | 3'000'000.00 | | 3'371'563.59 | |
| | *Annahme gemäss Info SDRJ* | *3'000'000.00* | | | | | |
| 4260.03 | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) | | 900'000.00 | | 900'000.00 | | 1'794'778.50 |
| | *Annahme gemäss Info SDRJ* | | *900'000.00* | | | | |
| 4260.04 | Erträge und Rückerstattungen (mit Inkassoprivileg) | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 668.20 |
| | *Annahme gemäss Info SDRJ* | | *10'000.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 1'831'000.00 | | 1'831'000.00 | | 1'357'836.39 |
| | *Nettobevorschussung/Abrechnung mit GEF* | | *1'831'000.00* | | | | |
| 4611.03 | Prämienverbilligung (KVG) | | 260'000.00 | | 260'000.00 | | 227'624.95 |
| | *Annahme gemäss Info SDRJ* | | *260'000.00* | | | | |
| **579** | **Sozialhilfe** | **5'219'463.00** | **1'449'798.00** | **4'839'237.00** | **1'354'128.00** | **4'779'350.13** | **1'299'172.70** |
| **5791** | **Administration Sozialhilfe** | **48'000.00** | | **75'299.00** | | **101'308.63** | |
| **5791** | **Administration Sozialhilfe** | **48'000.00** | | **75'299.00** | | **101'308.63** | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 48'000.00 | | 75'299.00 | | 101'308.63 | |
| | *SDRJ nach Einwohnerzahl* | *48'000.00* | | | | | |
| **5796** | **Regionaler Sozialdienst** | **1'449'798.00** | **1'449'798.00** | **1'354'128.00** | **1'354'128.00** | **1'299'172.70** | **1'299'172.70** |
| **5796** | **Regionaler Sozialdienst** | **1'449'798.00** | **1'449'798.00** | **1'354'128.00** | **1'354'128.00** | **1'299'172.70** | **1'299'172.70** |
| 3000.01 | Löhne,Tag- & Sitzungsgelder an Behörden & Kommissionen | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 21'988.00 | |
| | *8 Mitglieder/3 Si./60.--/gerundet* | *1'400.00* | | | | | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 974'700.00 | | 906'300.00 | | 924'599.45 | |
| | *Admin 375%/SD 505%/Praktikant 100%* | *975'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Treueprämien 15 J./Eicher/Frey/10J.Lippuner* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Betreuungszulagen* | *500.00* | | | | | |
| | *abzüglich Anteil Admin Schulsozialdienst* | *-5'800.00* | | | | | |
| 3010.09 | Aufwandminderungskonto | | | | | -69'616.75 | |
| | *AK Bern/MSE* | | | | | | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 540.00 | |
| | *Kostenschätzung* | *5'000.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 63'000.00 | | 59'000.00 | | 57'349.95 | |
| | *Personalkosten gemäss Berechnungstool* | *63'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 117'000.00 | | 111'000.00 | | 92'594.90 | |
| | *Personalkosten gemäss Berechnungstool* | *117'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 8'000.00 | | 7'200.00 | | 6'854.25 | |
| | *Personalkosten gemäss Berechnungstool* | *8'000.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 15'000.00 | | 13'500.00 | | 13'330.75 | |
| | *Personalkosten gemäss Berechnungstool* | *15'000.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'900.00 | | 4'600.00 | | 4'556.15 | |
| | *Personalkosten gemäss Berechnungstool* | *4'900.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 20'100.00 | | 20'100.00 | | 15'698.20 | |
| | *Allg.Angebote gem.PV:1000/100%,-CAS 800* | *7'100.00* | | | | | |
| | *Supervisionen* | *5'000.00* | | | | | |
| | *CAS Sozialarbeit/WB Administration* | *8'000.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 4'582.98 | |
| | *Spesen Personal* | *3'500.00* | | | | | |
| | *Mobility Fahrten* | *500.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 7'600.00 | | 7'500.00 | | 7'517.75 | |
| | *Büromaterial allgemein* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Couverts und Papier* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Druckermiete und Toner* | *3'400.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 600.00 | | 600.00 | | 486.65 | |
| | *Fachliteratur* | *400.00* | | | | | |
| | *Stelleninserate* | *200.00* | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'400.00 | | 1'500.00 | | 553.80 | |
| | *8 Bürostühle* | *2'400.00* | | | | | |
| 3113.01 | Hardware | | | | | 4'745.45 | |
| | *Sophos Firewall (alle 4 Jahre)* | | | | | | |
| 3118.01 | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen) | 22'000.00 | | 27'550.00 | | 25'247.15 | |
| | *Lizenz Inca-Mail - E-Mail Verschlüsselung (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| | *Lizenzen Diartis* | *21'200.00* | | | | | |
| | *Swizzonic (Switch) Domaingebühren* | *150.00* | | | | | |
| | *Moneyhouse* | *150.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 2'093.40 | |
| | *Stromkosten* | *2'200.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 52'464.00 | | 50'844.00 | | 48'492.15 | |
| | *Internetgebühren (112.-/Monat)* | *1'344.00* | | | | | |
| | *Paket-, Porto- und Postfachgebühren* | *9'000.00* | | | | | |
| | *Bank- und PC Spesen* | *500.00* | | | | | |
| | *Diartis Support* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Talus Support* | *5'000.00* | | | | | |
| | *RZ Benutzerkosten (Betrieb & Software)* | *30'500.00* | | | | | |
| | *Telefongebühren* | *3'600.00* | | | | | |
| | *Sicherheitsknopf Jährliche Gebühr* | *200.00* | | | | | |
| | *Versand Inkamails* | *320.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 21'650.00 | | 19'550.00 | | 21'871.00 | |
| | *Fachberatung durch Dritte* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Beobachter Abo inkl. Rechtsberatung* | *1'350.00* | | | | | |
| | *Schadenersatz/Selbstbehalt* | *500.00* | | | | | |
| | *Fachb.Unterhaltss.(5 lauf.Berat.gem.elterl.Sorge)* | *11'000.00* | | | | | |
| | *Honorare Vertrauensärzte- und zahnärzte* | *3'800.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'627.05 | |
| | *Haft- und Sachversicherungsprämien* | *4'000.00* | | | | | |
| 3171.01 | Anlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 3'630.00 | | 3'630.00 | | 2'286.00 | |
| | *Personalausflug 150.--/Person* | *1'950.00* | | | | | |
| | *Schlussessen CHF 80.--/Personal (13)* | *1'040.00* | | | | | |
| | *Schlussessen SKRJ CHF 80.--/Person (8)* | *640.00* | | | | | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 27'600.00 | | 13'800.00 | | 13'775.00 | |
| | *Umst. inhouse-RZ / 20%/ca.69'/bis 2027* | *13'800.00* | | | | | |
| | *Ersatz Hardware 2027/20%/ca.69/bis 2031* | *13'800.00* | | | | | |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 12'929.12 | |
| | *Mittelbedarf / 1-2 Mio. / ganzes Jahr* | *11'000.00* | | | | | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | | | | | 2'556.80 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'750.00 | | 5'750.00 | | 5'399.00 | |
| | *SVBB* | *1'540.00* | | | | | |
| | *SKOS,Sockelbeitr.,CHF 800+CHF 0.06 pro EW* | *1'600.00* | | | | | |
| | *BKSE,Sockelbeitr.CHF 400+CHF 0.10 pro EW* | *1'650.00* | | | | | |
| | *Sozialinfo Abo* | *200.00* | | | | | |
| | *Berner Schuldenberatung* | *210.00* | | | | | |
| | *Mobility* | *250.00* | | | | | |
| | *Verein Sozialinspektion* | *100.00* | | | | | |
| | *Mieterverband* | *50.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *BeSSA* | *150.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 19'000.00 | |
| | *Revisionsanteil* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Personalaufwand Betriebsbuchhaltung* | *19'000.00* | | | | | |
| 3920.01 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 51'804.00 | | 51'804.00 | | 51'804.00 | |
| | *Mietkosten Iffwilstr. 4 / 4''317/Monat* | *51'804.00* | | | | | |
| 3940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'310.50 | |
| | *Verrechnung Zinsaufwand EG Jegenstorf ER Bevorschussung* | *4'000.00* | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 850.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 73'000.00 | | 14'500.00 | | 37'171.40 |
| | *Inkassoprovisionen* | | *1'500.00* | | | | |
| | *Lohn-und Rentenverwalt.Vermögen/5Fälle à 2400* | | *12'000.00* | | | | |
| | *Spesenrückerstattungen KESB* | | *1'000.00* | | | | |
| | *Rückerstattung Lohnafuwand Alifachstelle M'buchsee* | | *58'500.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 1'277'300.60 | | 1'180'611.00 | | 1'047'097.77 |
| | *Wirtschaftliche Hilfe Prognosen* | | *477'667.60* | | | | |
| | *Präventive Beratung Prognosen* | | *35'197.40* | | | | |
| | *Alimentenbevorschussung Prognosen* | | *14'824.60* | | | | |
| | *Alimenteninkasso Prognosen* | | *40'740.00* | | | | |
| | *Entschädigung von Kanton und Konkordate Bereich KES, Stichtag 31.05.2026* | | | | | | |
| | *laufende Mandate Erwachsene* | | *244'090.00* | | | | |
| | *laufende Mandate Kinder* | | *227'040.00* | | | | |
| | *Abklärungen Erwachsene (aufgerechnet per 31.12.)* | | *32'100.00* | | | | |
| | *Abklärungen Kinder (aufgerechnet per 31.12.)* | | *96'720.00* | | | | |
| | *laufende Berat. gemeins.elterl.Sorge* | | *1'576.00* | | | | |
| | *Rekrutierungen PriMa* | | *1'464.00* | | | | |
| | *Betreuung PriMa* | | *36'600.00* | | | | |
| | *Abgeltung Praktikumslohn inkl. Soz.leistungen* | | *19'000.00* | | | | |
| | *KFSG Prognose* | | *50'281.00* | | | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 99'497.40 | | 159'017.00 | | 214'053.53 |
| | *Jegenstorf / 5891 (Kopf: 8.00) gerundet* | | *47'049.40* | | | | |
| | *Iffwil / 444* | | *3'552.00* | | | | |
| | *Zuzwil / 546* | | *4'368.00* | | | | |
| | *Fraubrunnen / 5566* | | *44'528.00* | | | | |
| **5799** | **Lastenausgleich Sozialhilfe** | **3'721'665.00** | | **3'409'810.00** | | **3'378'868.80** | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5799** | **Lastenausgleich Sozialhilfe** | **3'721'665.00** | | **3'409'810.00** | | **3'378'868.80** | |
| 3611.01 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 3'721'665.00 | | 3'409'810.00 | | 3'378'868.80 | |
| | *Lastenanteil Sozialhilfe pro EW: 677 VJ 639* | *3'921'665.00* | | | | | |
| | *Kürzung/Erfahrungswert/Vorjahr* | *-200'000.00* | | | | | |
| **59** | **Hilfsaktionen Sozialhilfe** | **10'000.00** | | **10'000.00** | | **15'000.00** | |
| | Nettoergebnis | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 15'000.00 |
| **592** | **Hilfsaktionen im Inland** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | **10'000.00** | |
| **5920** | **Hilfsaktionen im Inland** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | **10'000.00** | |
| **5920** | **Hilfsaktionen im Inland** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | **10'000.00** | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 10'000.00 | |
| | *Diverse Institutionen Inland* | *5'000.00* | | | | | |
| **593** | **Hilfsaktionen im Ausland** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | **5'000.00** | |
| **5930** | **Hilfsaktionen im Ausland** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | **5'000.00** | |
| **5930** | **Hilfsaktionen im Ausland** | **5'000.00** | | **5'000.00** | | **5'000.00** | |
| 3638.01 | Beiträge an das Ausland | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| | *Diverse Institutionen Ausland* | *5'000.00* | | | | | |
| **6** | **Verkehr und Nachrichtenübermittlung** | **1'624'962.00** | **79'520.00** | **1'609'595.00** | **78'520.00** | **1'383'174.82** | **83'579.20** |
| | Nettoergebnis | | 1'545'442.00 | | 1'531'075.00 | | 1'299'595.62 |
| **61** | **Strassenverkehr** | **1'045'110.00** | **79'520.00** | **1'033'725.00** | **78'520.00** | **896'039.07** | **83'579.20** |
| | Nettoergebnis | | 965'590.00 | | 955'205.00 | | 812'459.87 |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **632'715.00** | **14'000.00** | **654'900.00** | **13'000.00** | **542'059.82** | **17'705.20** |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **531'560.00** | **1'000.00** | **547'900.00** | **1'000.00** | **442'344.87** | **1'000.00** |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **531'560.00** | **1'000.00** | **547'900.00** | **1'000.00** | **442'344.87** | **1'000.00** |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 22'641.75 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Planiekies/Mergel/Beton etc.* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Treibstoff Fahrzeuge* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Gerätebenzin & übriges Verbrauchsmaterial* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Salz- und Splittverbrauch* | *4'000.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 877.60 | |
| | *Diverses* | *300.00* | | | | | |
| | *Publikationen* | *500.00* | | | | | |
| | *Abonnemente* | *200.00* | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 12'500.00 | | 20'050.00 | | 10'607.90 | |
| | *Akku Blasgerät Stihl BGA 250.0* | *500.00* | | | | | |
| | *Akku Sicherheits - Ladeschrank* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz Batterie Kyburz* | *4'000.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 250.00 | | 300.00 | | 187.50 | |
| | *Baustellenkleider Bauverwaltung* | *150.00* | | | | | |
| | *Sicherheitsschuhe Lernende KV* | *100.00* | | | | | |
| 3118.01 | Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen) | 2'910.00 | | 3'050.00 | | 2'901.40 | |
| | *StreetTrace Erfassung-App Jahreslizen* | *915.00* | | | | | |
| | *StreetTrace Online-Editor* | *1'840.00* | | | | | |
| | *StreetTrace Viewer-App Jahreslizenz* | *155.00* | | | | | |
| 3119.01 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 7'100.00 | | 13'100.00 | | 5'741.00 | |
| | *Erste Hilfe-Station* | *100.00* | | | | | |
| | *Signalisationsmaterial* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Absperrmaterial* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz Verkehrsspiegel* | | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 4'000.00 | | 140.00 | |
| | *Grenzbereinigung Geometer* | | | | | | |
| | *Support StreetTrace* | *1'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 75'547.25 | |
| | *Diverse Kleinprojekte* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Verkehrskonzept Umsetzung* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Erschliessung Aengerich* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Bischoffgässli Planung* | *10'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'740.38 | |
| | *Versicherung Fahrzeuge* | *6'000.00* | | | | | |
| 3137.01 | Steuern und Abgaben | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'621.15 | |
| | *gemäss Strassenverkehrsamt; LSVA* | *6'000.00* | | | | | |
| 3141.01 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 132'500.00 | | 152'500.00 | | 88'725.10 | |
| | *Sanierung Risse / Netzrisse* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Sanierung Randabschlüsse 1000 m'* | *7'500.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Gemeindestrasse Jeg&Mü&Sch* | *30'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Winterschäden* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Flur- und Waldwege* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Abranden Flurwege* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Strassenwischgut-Entsorgung* | *30'000.00* | | | | | |
| 3141.03 | Dienstleistungen für Schneeräumung | 24'000.00 | | 28'000.00 | | 17'527.70 | |
| | *Jegenstorf: Vertrag mit: von Ballmoos* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Mü: Aeberhard und Bernhard* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Scheu: Gemeinde Iffwil* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Interne Verrechnung, Mithilfe Hauswarte* | *1'000.00* | | | | | |
| 3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 9'454.91 | |
| | *Strassenmarkierungen* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Ergänzungen PP* | *3'000.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 98'500.00 | | 79'500.00 | | 93'666.13 | |
| | *Rabatten (Mehrjahresvertrag) inkl. Bernstr.13 (teilw.)* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Rabatten Regiearbeiten (Wässern/Ersatzpfl., etc.)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Baumpflege (geschützte Einzelbäume/Baumreihen)* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Baumpflege (übrige Bäume, Mehrjahresvertrag) inkl. Entsorg.* | *21'000.00* | | | | | |
| | *Allg. Unterhalt Spielplätze Stampfimatt/Jungfrauweg/Robinson* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz Holzschnitzel "Fallschutz" Stampfimatt, 50m3* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt übrige öffentl. Anlagen* | *4'000.00* | | | | | |
| | *Miete/Benützungskosten Gemeinschaftswerk Scheunen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *WC Kompotoi Stampfimatt, Miete + Reinigung* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Mängelbehebung Stampfimatt + Jungfrauweg* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Jahresinspektion Spielplätze durch Externe Firma* | *4'000.00* | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 59'500.00 | | 59'500.00 | | 29'332.10 | |
| | *Service Hansa* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Service MFH (Kehrmaschine) City Cat* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Service Traktor (John Deere)* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Service BM 1152* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Rostbehandlung Fahrzeuge extern* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Wartung Kleingeräte* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Service Hochdruckreiniger* | *1'500.00* | | | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 900.00 | | | | | |
| | *Dienstbarkeit Freiburghaus* | *300.00* | | | | | |
| | *Dienstbarkeit Bösch Trottoir Schmitte* | *300.00* | | | | | |
| | *Dienstbarkeit Käsereigenossenschaft* | *300.00* | | | | | |
| 3169.01 | Übrige Mieten und Benützungskosten | | | 900.00 | | 863.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3300.10 | Planm.Abschr. Strassen/Verkehrsw./öffentl.Beleucht. VV | 65'700.00 | | 62'500.00 | | 52'973.00 | |
| | *Diverse Strassen/Anlagebuchhaltung* | *65'700.00* | | | | | |
| | *gem. Finanplanung* | | | | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 29'000.00 | | 29'000.00 | | 16'097.00 | |
| | *Kommunalfahrzeug/Anlage 2016* | *29'000.00* | | | | | |
| | *gem. Finanzplanung* | | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| | *2 JM Werkhof à Fr. 1'250.--* | *2'500.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'200.00 | | | | 1'200.00 | |
| | *Schweizerischer Verband kommunale Infrastruktur* | *1'200.00* | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| | *EG Schönbühl: Miete Salzsilo* | | *1'000.00* | | | | |
| **6151** | **öffentliche Beleuchtung** | **86'155.00** | **10'000.00** | **97'000.00** | **9'000.00** | **99'714.95** | **12'730.75** |
| **6151** | **öffentliche Beleuchtung** | **86'155.00** | **10'000.00** | **97'000.00** | **9'000.00** | **99'714.95** | **12'730.75** |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 21'252.05 | |
| | *Stromkosten* | *23'000.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'955.00 | | | | | |
| | *NIS-System Hosting elektra* | *480.00* | | | | | |
| | *Nachführung und Registerführung* | *2'000.00* | | | | | |
| | *LK+WebGIS Beleuchtung* | *475.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 41'808.35 | |
| | *Beratung / Fachexperte* | *1'000.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 39'000.00 | | 53'000.00 | | 16'515.55 | |
| | *Mitnutzung Elektra* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Netzergänzung punktuell* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Entflechtung Gde-Privat* | *20'000.00* | | | | | |
| 3300.10 | Planm.Abschr. Strassen/Verkehrsw./öffentl.Beleucht. VV | 20'200.00 | | 20'000.00 | | 20'139.00 | |
| | *Diverse Beleuchtungen/Anlagebuchhaltung* | *20'200.00* | | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 10'000.00 | | 9'000.00 | | 12'730.75 |
| | *Beitrag an öffentl. Beleuchtung* | | *10'000.00* | | | | |
| **6155** | **Parkplätze** | **15'000.00** | **3'000.00** | **10'000.00** | **3'000.00** | | **3'974.45** |
| **6155** | **Parkplätze** | **15'000.00** | **3'000.00** | **10'000.00** | **3'000.00** | | **3'974.45** |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 15'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| | *Konzept/PP Reglement über ganze Gmd.* | *15'000.00* | | | | | |
| | *Studie/Konzept Bhn/Gruebe* | | | | | | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'974.45 |
| | *RBS: Parkplätze* | | | | | | |
| | *Gasthof zum Löwen AG, Parkplatz (Fr. 3'000/Jahr)* | | *3'000.00* | | | | |
| **619** | **Strassen, übriges** | **412'395.00** | **65'520.00** | **378'825.00** | **65'520.00** | **353'979.25** | **65'874.00** |
| **6191** | **Werkhof** | **412'395.00** | **65'520.00** | **378'825.00** | **65'520.00** | **353'979.25** | **65'874.00** |
| **6191** | **Werkhof** | **412'395.00** | **65'520.00** | **378'825.00** | **65'520.00** | **353'979.25** | **65'874.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 303'000.00 | | 278'000.00 | | 280'009.10 | |
| | *Personaletat: 300%* | *295'000.00* | | | | | |
| | *Hilfspersonal Winterdienst* | | | | | | |
| | *Personalkosten Werkhof Scheunen (Bernhard Manfred)* | | | | | | |
| | *Lernender* | | | | | | |
| | *Pikettdienst 2'000.--/Person* | *8'000.00* | | | | | |
| 3010.09 | Aufwandminderungskonto | | | | | -104.50 | |
| 3010.99 | Ferien- und Überzeitguthaben | | | | | -8'516.80 | |
| | *Kostenschätzung* | | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 20'000.00 | | 17'900.00 | | 17'128.45 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *20'000.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 27'160.20 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *30'000.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 4'595.25 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *9'000.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'500.00 | | 4'200.00 | | 3'981.30 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *4'500.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'600.00 | | 1'500.00 | | 1'307.95 | |
| | *gem. Berechnungstool* | *3'600.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'800.00 | | 4'000.00 | | 5'283.65 | |
| | *Diverse Kurse* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Berufsbildner Grundbildung* | *800.00* | | | | | |
| 3090.02 | Aus- und Weiterbildung Lernende | 6'450.00 | | 7'200.00 | | | |
| | *ÜK 1. Lehrjahr* | *1'400.00* | | | | | |
| | *Beitrag an Laptop (600.--/einmalig)* | *600.00* | | | | | |
| | *Lehrmittel digital, einmalig* | *1'700.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *ÜK 3. Lehrjahr* | *1'400.00* | | | | | |
| | *Prüfungsgebühren EFZ* | *950.00* | | | | | |
| | *Refresh Kurs Betriebsunterhalt* | *400.00* | | | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | 30.00 | |
| | *Spesen* | *500.00* | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | | |
| | *Plakate, Infomaterial* | | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | | | | | 139.05 | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 2'831.55 | |
| | *Arbeitskleider Mitarbeiter* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Arbeitskleider Lernender* | *2'000.00* | | | | | |
| 3113.01 | Hardware | 2'000.00 | | | | | |
| | *Tablet Infrastrukturmanagement* | *2'000.00* | | | | | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'000.00 | | 3'700.00 | | 3'521.85 | |
| | *Elektro* | *1'900.00* | | | | | |
| | *Wasser (siehe 9631.3439.01) Werkhof 20% / Pfadiheim 0%* | *400.00* | | | | | |
| | *Heizmedium (Heizöl)* | *1'700.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 3'480.00 | | 2'760.00 | | 2'068.60 | |
| | *Telefongebühren Werkhofpersonal* | *540.00* | | | | | |
| | *WLAN Abo-Gebühren 65.-/M* | *780.00* | | | | | |
| | *Datenabo für Tablets 50.-/M* | *1'200.00* | | | | | |
| | *Entschädigung Mobiltelefone MA* | *360.00* | | | | | |
| | *Support Talus* | *600.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 2'519.90 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'280.00 | | 2'280.00 | | 2'216.70 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *680.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *900.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *700.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 14'350.00 | | 14'850.00 | | 9'344.00 | |
| | *Kostenschätzung allg. Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2033/2040)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *550.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2032/2042)* | | | | | | |
| | *Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *350.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Service Heizung (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *650.00* | | | | | |
| | *Tankrevision (alle 10 Jahre, 2030/2040)* | | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Unterhalt Vorplatz* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Koaleszenz-Oelabscheider (jährlich)* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | | | | | 28.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 435.00 | | 435.00 | | 435.00 | |
| | *SFB Schweiz.Fachverband Betriebsunterhalt* | *435.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 354.00 |
| 4612.10 | Interne Verrechnung Allg. Haushalt | | 40'040.00 | | 40'040.00 | | 40'040.00 |
| | *Betreuung Kanalisation inkl. Mü* | | *14'560.00* | | | | |
| | *Betreuung Sammelstelle Coop* | | *10'920.00* | | | | |
| | *Betreuung Entsorgungshof* | | *14'560.00* | | | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 25'480.00 | | 25'480.00 | | 25'480.00 |
| | *Betreuung Sammelstelle Robidog* | | *25'480.00* | | | | |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **579'852.00** | | **575'870.00** | | **487'135.75** | |
| | Nettoergebnis | | 579'852.00 | | 575'870.00 | | 487'135.75 |
| **623** | **Agglomerationsverkehr** | **1'400.00** | | **1'400.00** | | **1'382.75** | |
| **6230** | **Agglomerationsverkehr** | **1'400.00** | | **1'400.00** | | **1'382.75** | |
| **6230** | **Agglomerationsverkehr** | **1'400.00** | | **1'400.00** | | **1'382.75** | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'382.75 | |
| | *Pachtzins Veloständer RBS-Bahnhof* | *1'400.00* | | | | | |
| **629** | **Öffentlicher Verkehr** | **578'452.00** | | **574'470.00** | | **485'753.00** | |
| **6291** | **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** | **578'452.00** | | **574'470.00** | | **485'753.00** | |
| **6291** | **Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr** | **578'452.00** | | **574'470.00** | | **485'753.00** | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 578'452.00 | | 574'470.00 | | 485'753.00 | |
| | *Kostenanteil pro ÖV-Punkte: 399.26* | *280'000.00* | | | | | |
| | *Kostenanteil pro Einwohner: 50.81* | *298'452.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *ÖV Punkte neu: 700 (alt 507)* | | | | | | |
| **7** | **Umweltschutz und Raumordnung** | **2'516'787.00** | **2'191'787.00** | **2'503'424.00** | **2'178'124.00** | **2'622'938.01** | **2'919'776.18** |
| | Nettoergebnis | | 325'000.00 | | 325'300.00 | 296'838.17 | |
| **71** | **Wasserversorgung** | **399'263.00** | **399'263.00** | **382'456.00** | **382'456.00** | **472'421.91** | **472'421.91** |
| **710** | **Wasserversorgung** | **399'263.00** | **399'263.00** | **382'456.00** | **382'456.00** | **472'421.91** | **472'421.91** |
| **7101** | **Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)** | **399'263.00** | **399'263.00** | **382'456.00** | **382'456.00** | **472'421.91** | **472'421.91** |
| **7101** | **Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]** | **399'263.00** | **399'263.00** | **382'456.00** | **382'456.00** | **472'421.91** | **472'421.91** |
| 3102.40 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 500.00 | | 161.70 | |
| | *Publikationen, Informationsschreiben* | *300.00* | | | | | |
| 3130.40 | Dienstleistungen Dritter | 10'400.00 | | 2'800.00 | | 2'233.96 | |
| | *Emmental Trinkwasser: Inkassokosten/Abo Fr. 1.--* | *1'300.00* | | | | | |
| | *LK + WebGIS Wasser Nachführung* | *1'100.00* | | | | | |
| | *öff. Brunnen, Wasserproben, Konzept* | *5'000.00* | | | | | |
| | *öff. Brunnen Trinkwasser beproben* | *3'000.00* | | | | | |
| 3132.40 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 16'615.41 | |
| | *Diverse Kleinprojekte /Abklärungen GWP* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Ringschluss Münchringen* | *10'000.00* | | | | | |
| 3143.40 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 89'944.49 | |
| | *Hydranten Sanierung/Ersatz* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Rohrleitungsbrüche* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Hydranten Kontrolle* | *5'000.00* | | | | | |
| 3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 62'100.00 | | 52'693.00 | | 50'880.80 | |
| | *gem. Berechnung Finanzplan* | *62'100.00* | | | | | |
| 3510.10 | Einlagen in Werterhalt | 246'063.00 | | 246'063.00 | | 246'510.00 | |
| | *100%/19'685'000.--* | *246'063.00* | | | | | |
| 3510.50 | Einlagen in WE aus Anschlussgebühren | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 64'643.10 | |
| | *Ertragsschätzung* | *20'000.00* | | | | | |
| 3612.40 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser | | | | | 1'132.45 | |
| 3636.40 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 400.00 | | 400.00 | | 300.00 | |
| | *Brunnenleitung Ländtebrünnen* | *100.00* | | | | | |
| | *Brunnbesitzer Münchringen* | *300.00* | | | | | |
| 4240.40 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 271'000.00 | | 278'000.00 | | 273'692.95 |
| | *Hydrantenbenützungsgebühren* | | *1'000.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Verbrauchsgebühren/0.50 m3* | | *160'000.00* | | | | |
| | *Grundgebühren/40.--* | | *110'000.00* | | | | |
| 4240.50 | Anschlussgebühren Wasser | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 64'643.20 |
| | *Geschätzte Anschlussgebühren* | | *20'000.00* | | | | |
| 4510.10 | Entnahmen aus Werterhalt | | 62'100.00 | | 52'693.00 | | 50'880.80 |
| | *gemäss Abschreibungen* | | *62'100.00* | | | | |
| 4631.40 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 19'426.45 |
| | *Hydranten Subvention GVB* | | *15'000.00* | | | | |
| 9011.01 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 31'163.00 | | 16'763.00 | | 63'778.51 |
| | *Ergebnis* | | *31'163.00* | | | | |
| **72** | **Abwasserentsorgung** | **1'216'230.00** | **1'216'230.00** | **1'217'674.00** | **1'217'674.00** | **1'264'258.57** | **1'264'258.57** |
| **720** | **Abwasserentsorgung** | **1'216'230.00** | **1'216'230.00** | **1'217'674.00** | **1'217'674.00** | **1'264'258.57** | **1'264'258.57** |
| **7201** | **Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)** | **1'216'230.00** | **1'216'230.00** | **1'217'674.00** | **1'217'674.00** | **1'264'258.57** | **1'264'258.57** |
| **7201** | **Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]** | **1'216'230.00** | **1'216'230.00** | **1'217'674.00** | **1'217'674.00** | **1'264'258.57** | **1'264'258.57** |
| 3102.60 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 396.02 | |
| | *Publikationen, Informationsschreiben* | *500.00* | | | | | |
| 3120.60 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'800.00 | | 1'500.00 | | 1'967.55 | |
| | *Stromkosten für Pumpwerke* | *1'800.00* | | | | | |
| 3130.60 | Dienstleistungen Dritter | 7'250.00 | | 7'250.00 | | 6'865.40 | |
| | *Emmental Trinkwaser: Inkassokosten/pro Abo 1.--* | *1'250.00* | | | | | |
| | *Betreuung GEP, Unterstützung Spezialisten* | *3'000.00* | | | | | |
| | *LK + WebGIS Abwasser Nachführung* | *3'000.00* | | | | | |
| 3132.60 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 25'000.00 | | 19'000.00 | | 22'213.35 | |
| | *Nachführung Oberflächen* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Nachführung Anlagekataster* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Nachführen GEP* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Diverse Kleinprojekte* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Erschliessung Münchringen* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Massnahmen GEP* | *5'000.00* | | | | | |
| 3134.60 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 23.13 | |
| | *GVB: Pumpwerkversicherungen* | *100.00* | | | | | |
| 3143.60 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 72'000.00 | | 74'000.00 | | 50'311.62 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Pumpwerke* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Entleerung Strassenschächte (Erhöhte Anforderungen)* | *42'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Unterhalt Flurleitungen Münchringen Moos* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Amphibienaustieghilfen* | | | | | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 44'985.00 | | 42'729.00 | | 34'048.42 | |
| | *gemäss Finanzplan* | *44'985.00* | | | | | |
| 3510.10 | Einlagen in Werterhalt | 509'035.00 | | 509'035.00 | | 509'035.00 | |
| | *Kanalisation:80J/1.25%/40'506'764/100%* | *509'035.00* | | | | | |
| | *Spezialbauwerke:50J/2.00%/75'000/100%* | | | | | | |
| | *Abwasserreinigungsanlagen:33J/3.00%/40'000/100%* | | | | | | |
| 3510.50 | Einlagen in WE aus Anschlussgebühren | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 134'204.60 | |
| | *Ertragsschätzung* | *35'000.00* | | | | | |
| 3612.60 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser | 14'560.00 | | 14'560.00 | | 14'631.00 | |
| | *Werkhof: Betreuung Kanalisation inkl. Mü* | *14'560.00* | | | | | |
| 3632.60 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 506'000.00 | | 514'000.00 | | 457'424.71 | |
| | *ARA Betriebskostenbeitrag Zuzwil* | *2'000.00* | | | | | |
| | *ARA Betriebskostenbeitrag Moossee-Urtenenbach* | *504'000.00* | | | | | |
| 4240.55 | Anschlussgebühren Abwasser | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 134'204.60 |
| | *Geschätzte Anschlussgebühren* | | *35'000.00* | | | | |
| 4240.60 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'044'000.00 | | 1'139'945.00 | | 1'083'373.95 |
| | *Verbrauchsgebühren/2.10 m3* | | *600'000.00* | | | | |
| | *Grundgebühren/130.--* | | *360'000.00* | | | | |
| | *Regenwassergrundgebühren/-.30 m3* | | *80'000.00* | | | | |
| | *Regenwasserverbrauchsgebühren* | | *4'000.00* | | | | |
| 4510.10 | Entnahmen aus Werterhalt | | 44'985.00 | | 42'729.00 | | 34'048.42 |
| | *gemäss Abschreibung* | | *44'985.00* | | | | |
| 4612.60 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser | | | | | | 12'631.60 |
| 9010.01 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | | | 33'137.77 | |
| | *Ergebnis* | | | | | | |
| 9011.01 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 92'245.00 | | | | |
| | *Ergebnis* | | *92'245.00* | | | | |
| **73** | **Abfall** | **540'314.00** | **540'314.00** | **546'814.00** | **546'814.00** | **543'911.10** | **543'911.10** |
| **730** | **Abfall** | **540'314.00** | **540'314.00** | **546'814.00** | **546'814.00** | **543'911.10** | **543'911.10** |
| **7301** | **Abfall (Gemeindebetrieb)** | **540'314.00** | **540'314.00** | **546'814.00** | **546'814.00** | **543'911.10** | **543'911.10** |
| **7301** | **Abfall [Gemeindebetrieb]** | **540'314.00** | **540'314.00** | **546'814.00** | **546'814.00** | **543'911.10** | **543'911.10** |
| 3101.80 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Verbrauchsmaterial, EPS Säcke* | *2'000.00* | | | | | |
| 3102.80 | Drucksachen, Publikationen | 22'500.00 | | 22'500.00 | | 22'159.12 | |
| | *Gebührenmarken Grünabfuhr* | *9'000.00* | | | | | |
| | *Abfallmerkblatt* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Gebührenmarken brennbar* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Inserat Entrümplungsaktion* | *500.00* | | | | | |
| | *Flyer Änderungen Abfall* | *1'500.00* | | | | | |
| 3130.80 | Dienstleistungen Dritter | 466'300.00 | | 476'300.00 | | 459'460.10 | |
| | *Kehrichtabfuhr brennbar* | *240'000.00* | | | | | |
| | *Alteisen / Metal / Glas* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Grünabfuhr* | *155'000.00* | | | | | |
| | *Sondermüllentsorgung* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Tierkörpersammelstelle < 10 kg* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Inkasso ETW* | *1'300.00* | | | | | |
| | *Papier / Karton* | *30'000.00* | | | | | |
| 3132.80 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| | *Diverse Projekte* | | | | | | |
| | *Abfallreglement, Umsetzungen Apassungen* | *5'000.00* | | | | | |
| 3149.80 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 3'461.80 | |
| | *Sammelstelle Münchringen* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Sammelstelle Coop* | *3'500.00* | | | | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 1'285.00 | | 1'285.00 | | 1'285.00 | |
| | *Unterflurcont.Sammelst./51'396/40J./2.5%* | *1'285.00* | | | | | |
| 3300.99 | Abschreibungen Restverwaltungsvermögen | 3'469.00 | | 3'469.00 | | 3'469.00 | |
| | *Sammelstelle Zentrum/55'497.--/16 Jahre/2031* | *3'469.00* | | | | | |
| 3612.80 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall | 32'760.00 | | 32'760.00 | | 32'897.40 | |
| | *Werkhof: Betreuung Sammelstelle Coop* | *10'920.00* | | | | | |
| | *Werkhof: Betreuung Entsorgungshof* | *14'560.00* | | | | | |
| | *Sekretariat Bauverwaltung* | *7'280.00* | | | | | |
| 3910.80 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'312.65 | |
| | *Jahresmarke 800 l / Sammelstelle Coop* | *2'500.00* | | | | | |
| 4240.80 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 470'000.00 | | 460'000.00 | | 479'663.03 |
| | *Grundgebühren (GG 50.--)* | | *135'000.00* | | | | |
| | *Verbrauchsgebühren* | | *335'000.00* | | | | |
| 4260.80 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 37'000.00 | | 45'000.00 | | 48'800.07 |
| | *Altglas* | | *16'500.00* | | | | |
| | *Altmetall/Alu/Weissblech* | | *2'000.00* | | | | |
| | *Papier und Karton gemischt* | | *17'500.00* | | | | |
| | *Haushaltkunststoff* | | *1'000.00* | | | | |
| 4612.80 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abfall | | 11'680.00 | | 11'680.00 | | 13'135.35 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *0290: Abfallgebühren* | | *1'490.00* | | | | |
| | *2173: Abfallgebühren* | | *50.00* | | | | |
| | *2174: Abfallgebühren* | | *400.00* | | | | |
| | *3290: Abfallgebühren* | | *1'250.00* | | | | |
| | *3421: Abfallgebühren* | | *1'250.00* | | | | |
| | *5453: Abfallgebühren* | | *340.00* | | | | |
| | *6150: Abfallgebühren* | | *6'600.00* | | | | |
| | *6191: Abfallgebühren* | | *50.00* | | | | |
| | *9632: Abfallgebühren* | | *250.00* | | | | |
| 4910.80 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'312.65 |
| | *Jahresmarke 800 l / Sammelstelle Coop* | | *2'500.00* | | | | |
| 9010.01 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | | | 18'866.03 | |
| | *Ergebnis* | | | | | | |
| 9011.01 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 19'134.00 | | 27'634.00 | | |
| | *Ergebnis* | | *19'134.00* | | | | |
| **74** | **Verbauungen** | **123'300.00** | | **118'300.00** | | **104'522.53** | |
| | Nettoergebnis | | 123'300.00 | | 118'300.00 | | 104'522.53 |
| **741** | **Gewässerverbauungen** | **108'300.00** | | **103'300.00** | | **104'522.53** | |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **108'300.00** | | **103'300.00** | | **104'522.53** | |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **108'300.00** | | **103'300.00** | | **104'522.53** | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 500.00 | | | |
| | *Publikationen* | *300.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | 17'000.00 | | | |
| | *Biber, Informationen Bevölkerung* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Bäche, Abparzellierung* | | | | | | |
| | *Bachbord Unterhaltskonzept* | *7'000.00* | | | | | |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbau | 40'000.00 | | 37'000.00 | | 47'102.45 | |
| | *Wiederherstellen von Bachborde / Unterhalt durch Dritte* | *30'000.00* | | | | | |
| | *Mähentschädigungen Bachbord* | *6'000.00* | | | | | |
| | *Schutzmassnahmen Biberschäden* | *4'000.00* | | | | | |
| 3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 16'000.00 | | 7'800.00 | | 16'044.08 | |
| | *Abschreibungen gemäss Finanzplan* | *16'000.00* | | | | | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 42'000.00 | | 41'000.00 | | 41'376.00 | |
| | *Wasserbauverband Urtenenbach* | *42'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **745** | **Naturgefahren** | **15'000.00** | | **15'000.00** | | | |
| **7450** | **Naturgefahren** | **15'000.00** | | **15'000.00** | | | |
| **7450** | **Naturgefahren** | **15'000.00** | | **15'000.00** | | | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | | |
| | *Stiftung Einsatzkostenvers.Gden/a.o.Lage(GVB)* | *15'000.00* | | | | | |
| **75** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **16'800.00** | | **16'800.00** | | **8'304.50** | |
| | Nettoergebnis | | 16'800.00 | | 16'800.00 | | 8'304.50 |
| **750** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **16'800.00** | | **16'800.00** | | **8'304.50** | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **16'800.00** | | **16'800.00** | | **8'304.50** | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **16'800.00** | | **16'800.00** | | **8'304.50** | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| | *Neophyten* | *300.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 13'000.00 | | 10'500.00 | | 8'304.50 | |
| | *Unterhalt von Hecken durch Dritte* | *12'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Grüebli / Silberen* | *1'000.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'500.00 | | 2'000.00 | | | |
| | *Beratungen Ökologie* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Biodiversität* | *500.00* | | | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000.00 | | 4'000.00 | | | |
| | *gem. Verträge ökologische Ausgleichsleistungen* | *2'000.00* | | | | | |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **171'980.00** | **35'980.00** | **170'480.00** | **31'180.00** | **167'205.60** | **33'295.60** |
| | Nettoergebnis | | 136'000.00 | | 139'300.00 | | 133'910.00 |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **136'000.00** | | **136'000.00** | | **133'910.00** | |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung allgemein** | **136'000.00** | | **136'000.00** | | **133'910.00** | |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung allgemein** | **136'000.00** | | **136'000.00** | | **133'910.00** | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 136'000.00 | | 136'000.00 | | 133'910.00 | |
| | *Begräbnisgemeinde Jegenstorf 23.--/EW* | *134'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Begräbnisgemeinde Bangerten (Anteil Scheunen/Vertrag)* | *2'000.00* | | | | | |
| **779** | **Umweltschutz** | **35'980.00** | **35'980.00** | **34'480.00** | **31'180.00** | **33'295.60** | **33'295.60** |
| **7792** | **Hundetoiletten** | **35'980.00** | **35'980.00** | **34'480.00** | **31'180.00** | **33'295.60** | **33'295.60** |
| **7792** | **Hundetoiletten** | **35'980.00** | **35'980.00** | **34'480.00** | **31'180.00** | **33'295.60** | **33'295.60** |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'500.00 | | | | | |
| | *Verbrauchsmaterial, Säcke* | *6'500.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 4'000.00 | | 9'000.00 | | 7'815.60 | |
| | *Unterhalt Robidog Kübel* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Ersatz Robidog durch Kombikübel* | *1'500.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 25'480.00 | | 25'480.00 | | 25'480.00 | |
| | *Werkhof/Betreuung Robidog-Sammelstellen* | *25'480.00* | | | | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 35'980.00 | | 31'180.00 | | 33'295.60 |
| | *DL interne Verrechnung Transparenz* | | *35'980.00* | | | | |
| **79** | **Raumordnung** | **48'900.00** | | **50'900.00** | | **62'313.80** | **605'889.00** |
| | Nettoergebnis | | 48'900.00 | | 50'900.00 | 543'575.20 | |
| **790** | **Raumordnung** | **48'900.00** | | **50'900.00** | | **62'313.80** | **605'889.00** |
| **7900** | **Raumordnung allgemein** | **18'900.00** | | **21'900.00** | | **14'823.55** | **586'089.00** |
| **7900** | **Raumordnung allgemein** | **18'900.00** | | **21'900.00** | | **14'823.55** | **586'089.00** |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'903.55 | |
| | *Diverse Planungen Abteilung Bau* | *12'000.00* | | | | | |
| | *Bahnhof Jegenstorf 2027* | | | | | | |
| | *Kickoff Gesamtrevision Ortsplanung* | | | | | | |
| | *Konzept Altlastensanierung Gruebe (Geotest)* | | | | | | |
| | *Zusätzliche Altlastenuntersuchung (PIFA)* | | | | | | |
| | *Initialisierung Gestaltung Dorfbach* | | | | | | |
| | *Konzept Gruebe-Areal* | | | | | | |
| 3300.01 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 4'700.00 | | 7'700.00 | | 720.00 | |
| | *Planungskosten Jörmatte/Anlage 2020 gem. Finanzplanung* | *4'700.00* | | | | | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'200.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *KPG: Mitgliederbeitrag* | *2'200.00* | | | | | |
| 4309.01 | Mehrwertausgleich (altrechtlich) | | | | | | 586'089.00 |
| | *Haenni-Areal: Mehrwertabschöpfung 2021* | | | | | | |
| **7907** | **Regionalkonferenzen** | **30'000.00** | | **29'000.00** | | **27'690.25** | |
| **7907** | **Regionalkonferenzen** | **30'000.00** | | **29'000.00** | | **27'690.25** | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 30'000.00 | | 29'000.00 | | 27'690.25 | |
| | *RKBM: Grundbeitrag/5800 EW à 3.94* | *30'000.00* | | | | | |
| | *RKBM: Teilkonferenzen/5800 EW à 0.70* | | | | | | |
| | *RKBM: Mitgliederbeitrag HSR-CH/5800 EW à 0.29 (Agglo)* | | | | | | |
| **7909** | **Mehrwertausgleich (SF)** | | | | | **19'800.00** | **19'800.00** |
| **7909** | **Mehrwertausgleich (SF)** | | | | | **19'800.00** | **19'800.00** |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | | | | | 17'820.00 | |
| 3701.00 | Mehrwertausgleich Kanton | | | | | 1'980.00 | |
| 4022.90 | Mehrwertausgleich (SF) | | | | | | 17'820.00 |
| 4707.00 | Mehrwertausgleich Kanton | | | | | | 1'980.00 |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **69'700.00** | **137'000.00** | **70'900.00** | **147'000.00** | **32'095.92** | **156'876.10** |
| | Nettoergebnis | 67'300.00 | | 76'100.00 | | 124'780.18 | |
| **81** | **Landwirtschaft** | **600.00** | | **800.00** | | **480.00** | |
| | Nettoergebnis | | 600.00 | | 800.00 | | 480.00 |
| **814** | **Produktionsverbesserungen Pflanzen** | **600.00** | | **800.00** | | **480.00** | |
| **8140** | **Produktionsverbesserungen Pflanzen** | **600.00** | | **800.00** | | **480.00** | |
| **8140** | **Landw.Produktionsverb. Ackerbau / Feuerbrand** | **600.00** | | **800.00** | | **480.00** | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 600.00 | | 800.00 | | 480.00 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Ackerbaustellenleiter* | *600.00* | | | | | |
| **82** | **Forstwirtschaft** | **49'100.00** | **17'000.00** | **50'100.00** | **27'000.00** | **31'615.92** | **20'470.50** |
| | Nettoergebnis | | 32'100.00 | | 23'100.00 | | 11'145.42 |
| **820** | **Forstwirtschaft** | **49'100.00** | **17'000.00** | **50'100.00** | **27'000.00** | **31'615.92** | **20'470.50** |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | **49'100.00** | **17'000.00** | **50'100.00** | **27'000.00** | **31'615.92** | **20'470.50** |
| **8200** | **Forstwirtschaft** | **49'100.00** | **17'000.00** | **50'100.00** | **27'000.00** | **31'615.92** | **20'470.50** |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | | |
| | *Anzeige / Publikation* | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| | *Kleinprojekt* | *2'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 28.25 | |
| | *GVB: Waldhütte Bollwald* | *100.00* | | | | | |
| 3145.01 | Unterhalt Wald | 38'000.00 | | 34'000.00 | | 31'372.47 | |
| | *Jungwaldpflege* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Zwangsnutzung, Anordnung Förster z.B. Sturmholz* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Ordentlicher Holzschlag 500m3 à 40.-* | *20'000.00* | | | | | |
| | *Waldrandpflege* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Waldparzellen bezeichnen / freischneiden* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Klimaneutrale Waldverjüngung* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Kultursicherung, Aufforstung Weierli 2026-2030* | *4'000.00* | | | | | |
| 3149.01 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 8'500.00 | | 9'000.00 | | | |
| | *Feuerstelle Bollwald* | *500.00* | | | | | |
| | *WC Kompotoi Waldhütte, Miete + Reinigung* | *8'000.00* | | | | | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | | | 1'000.00 | | | |
| | *Verkaufskommission / Skonto* | | | | | | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen | 500.00 | | 500.00 | | 215.20 | |
| | *Holzverwertungsgenossenschaft Fraubrunnen* | *500.00* | | | | | |
| 4250.01 | Verkäufe | | 15'000.00 | | 25'000.00 | | 11'270.50 |
| | *Holzverkauf* | | *15'000.00* | | | | |
| 4611.01 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 9'200.00 |
| | *Subvention Jungwaldpflege* | | *2'000.00* | | | | |
| **87** | **Brennstoffe und Energie** | **20'000.00** | **120'000.00** | **20'000.00** | **120'000.00** | | **136'405.60** |
| | Nettoergebnis | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 136'405.60 | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **871** | **Elektrizität** | **20'000.00** | **120'000.00** | **20'000.00** | **120'000.00** | | **136'405.60** |
| **8710** | **Elektrizität allgemein** | **20'000.00** | **120'000.00** | **20'000.00** | **120'000.00** | | **136'405.60** |
| **8710** | **Elektrizität allgemein (Konzession/Energieregion)** | **20'000.00** | **120'000.00** | **20'000.00** | **120'000.00** | | **136'405.60** |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| | *Energieprojekte* | *20'000.00* | | | | | |
| 4120.01 | Konzessionen | | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 136'275.60 |
| | *Elektra Fraubrunnen* | | *120'000.00* | | | | |
| 4634.01 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | | | | | 130.00 |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **2'486'260.00** | **19'615'213.00** | **2'550'020.00** | **19'214'551.00** | **5'191'334.62** | **20'020'697.05** |
| | Nettoergebnis | 17'128'953.00 | | 16'664'531.00 | | 14'829'362.43 | |
| **91** | **Steuern** | **142'850.00** | **18'006'051.00** | **133'000.00** | **17'995'589.00** | **143'830.15** | **18'045'590.55** |
| | Nettoergebnis | 17'863'201.00 | | 17'862'589.00 | | 17'901'760.40 | |
| **910** | **Steuern** | **142'850.00** | **18'006'051.00** | **133'000.00** | **17'995'589.00** | **143'830.15** | **18'045'590.55** |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **95'000.00** | **15'695'051.00** | **90'000.00** | **15'883'589.00** | **101'053.95** | **15'141'278.05** |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **95'000.00** | **15'695'051.00** | **90'000.00** | **15'883'589.00** | **101'053.95** | **15'141'278.05** |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 95'000.00 | | 90'000.00 | | 101'053.95 | |
| | *Filag-Tabelle* | *95'000.00* | | | | | |
| 4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 13'548'666.00 | | 13'648'000.00 | | 12'996'004.90 |
| | *Filag-Tabelle:58%Quote von EW* | | *13'548'666.00* | | | | |
| | *inkl. Anteil 13. AHV-Rente (ca. 157'000)* | | | | | | |
| 4000.41 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommen | | 235'000.00 | | 290'000.00 | | 215'471.95 |
| | *Filag-Tabelle* | | *235'000.00* | | | | |
| 4000.51 | Passive Steuerausscheidungen Einkommen | | -435'000.00 | | -300'000.00 | | -579'064.65 |
| | *Filag-Tabelle* | | *-435'000.00* | | | | |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung NP | | -10'000.00 | | -5'000.00 | | -12'153.00 |
| | *Filag-Tabelle* | | *-10'000.00* | | | | |
| 4000.70 | Steuerteilungen Rückstellungen NP | | | | | | -93'537.00 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1'687'885.00 | | 1'494'589.00 | | 1'635'145.05 |
| | *Filag-Tabelle* | | *1'687'885.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Basis: Steuerprognose 2022.08* | | | | | | |
| 4001.41 | Aktive Steuerausscheidungen Vermögen | | 70'000.00 | | 80'000.00 | | 69'739.85 |
| | *Filag-Tabelle* | | *70'000.00* | | | | |
| 4001.51 | Passive Steuerausscheidungen Vermögen | | -160'000.00 | | -90'000.00 | | -245'874.00 |
| | *Filag-Tabelle* | | *-160'000.00* | | | | |
| 4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | | 200'000.00 | | 160'000.00 | | 284'654.30 |
| | *Filag-Tabelle* | | *200'000.00* | | | | |
| 4002.10 | Quellensteuern Grenzgänger | | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 3'126.00 |
| | | | *2'000.00* | | | | |
| 4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 420'000.00 | | 420'000.00 | | 750'208.20 |
| | *Filag-Tabelle* | | *420'000.00* | | | | |
| 4010.41 | Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern | | 175'000.00 | | 300'000.00 | | 106'007.25 |
| | *Filag-Tabelle* | | *175'000.00* | | | | |
| 4010.51 | Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern | | -50'000.00 | | -140'000.00 | | -25'195.00 |
| | *Filag-Tabelle* | | *-50'000.00* | | | | |
| 4010.70 | Steuerteilungen Rückstellungen JP | | | | | | 14'545.00 |
| 4011.01 | Kapitalssteuern juristische Personen | | 1'500.00 | | 10'000.00 | | 1'935.65 |
| | *Filag-Tabelle* | | *1'500.00* | | | | |
| 4011.41 | Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 712.55 |
| | *Filag-Tabelle* | | *1'000.00* | | | | |
| 4011.51 | Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -3'866.05 |
| | *Filag-Tabelle* | | *-1'000.00* | | | | |
| 4019.01 | Holdingsteuern | | | | 1'000.00 | | |
| | *Filag-Tabelle* | | | | | | |
| 4029.01 | Eingang abgeschr. Steuern BST/SOV | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 23'417.05 |
| | *Filag-Tabelle* | | *10'000.00* | | | | |
| **9101** | **Sondersteuern** | **10'000.00** | **950'000.00** | **10'000.00** | **750'000.00** | **8'561.50** | **1'557'227.25** |
| **9101** | **Sondersteuern** | **10'000.00** | **950'000.00** | **10'000.00** | **750'000.00** | **8'561.50** | **1'557'227.25** |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'561.50 | |
| | *Kostenschätzung* | *10'000.00* | | | | | |
| 4000.81 | Lotteriegewinn NP | | | | | | 10.00 |
| 4010.21 | Nachsteuern und Bussen Gewinnsteuern | | | | | | 9'183.35 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 350'000.00 | | 300'000.00 | | 465'839.15 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Ertragsschätzung* | | *350'000.00* | | | | |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 600'000.00 | | 450'000.00 | | 1'082'131.75 |
| | *Ertragsschätzung* | | *600'000.00* | | | | |
| 4029.01 | Eingang abgeschr. Steuern BST/SOV | | | | | | 63.00 |
| **9102** | **Liegenschaftssteuern** | **1'000.00** | **1'330'000.00** | **1'000.00** | **1'330'000.00** | **372.55** | **1'316'185.25** |
| **9102** | **Liegenschaftssteuern** | **1'000.00** | **1'330'000.00** | **1'000.00** | **1'330'000.00** | **372.55** | **1'316'185.25** |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 372.55 | |
| | *Kostenschätzung* | *1'000.00* | | | | | |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 1'330'000.00 | | 1'330'000.00 | | 1'316'185.25 |
| | *Ertragsschätzung* | | *1'330'000.00* | | | | |
| **9103** | **Hundetaxe** | **36'850.00** | **31'000.00** | **32'000.00** | **32'000.00** | **33'842.15** | **30'900.00** |
| **9103** | **Hundetaxe** | **36'850.00** | **31'000.00** | **32'000.00** | **32'000.00** | **33'842.15** | **30'900.00** |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 350.00 | | 300.00 | | 330.55 | |
| | *Inseratekosten* | *350.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 220.00 | | 220.00 | | | |
| | *Porto Versand Rechnungen* | *220.00* | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 36'280.00 | | 31'480.00 | | 33'511.60 | |
| | *DL interne Verrechnung Transparenz* | *35'980.00* | | | | | |
| | *DL Mahnspesen* | *300.00* | | | | | |
| 4033.01 | Hundesteuer | | 31'000.00 | | 32'000.00 | | 30'900.00 |
| | *Hundetaxe/100.--pro Tier/Jahr (vorher 75.--)* | | *31'000.00* | | | | |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'071'080.00** | **277'942.00** | **1'059'570.00** | **107'919.00** | **1'365'334.00** | **65'083.00** |
| | Nettoergebnis | | 793'138.00 | | 951'651.00 | | 1'300'251.00 |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'071'080.00** | **277'942.00** | **1'059'570.00** | **107'919.00** | **1'365'334.00** | **65'083.00** |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'071'080.00** | **277'942.00** | **1'059'570.00** | **107'919.00** | **1'365'334.00** | **65'083.00** |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **1'071'080.00** | **277'942.00** | **1'059'570.00** | **107'919.00** | **1'365'334.00** | **65'083.00** |
| 3621.61 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton | 1'071'080.00 | | 1'059'570.00 | | 1'052'915.00 | |
| | *Neue Aufgabenteilung: pro EW: 185 VJ 183* | *1'071'080.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3622.71 | Disparitätenabbau Gemeinden | | | | | 312'419.00 | |
| | *Disparitätenabbau* | | | | | | |
| 4621.61 | Soziodemografischer Zuschuss | | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'083.00 |
| | *Soziodemografischer Zuschuss* | | *65'000.00* | | | | |
| 4622.71 | Disparitätenabbau | | 212'942.00 | | 42'919.00 | | |
| | *gem. Filag-Tabelle* | | *212'942.00* | | | | |
| **95** | **Ertragsanteile, übrige** | | **90'000.00** | | **90'000.00** | | **146'666.20** |
| | Nettoergebnis | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 146'666.20 | |
| **950** | **Ertragsanteile, übrige** | | **90'000.00** | | **90'000.00** | | **146'666.20** |
| **9500** | **Ertragsanteile, übrige** | | **90'000.00** | | **90'000.00** | | **146'666.20** |
| **9500** | **Ertragsanteile, übrige** | | **90'000.00** | | **90'000.00** | | **146'666.20** |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 106'527.90 |
| | *Ertragsschätzung* | | *50'000.00* | | | | |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkte Bundessteuer | | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'138.30 |
| | *gem. Filag Tabelle* | | *40'000.00* | | | | |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **374'630.00** | **432'010.00** | **459'725.00** | **441'027.00** | **438'676.54** | **501'308.15** |
| | Nettoergebnis | 57'380.00 | | | 18'698.00 | 62'631.61 | |
| **961** | **Zinsen** | **202'600.00** | **55'240.00** | **267'000.00** | **44'240.00** | **216'825.24** | **74'153.80** |
| **9610** | **Zinsen** | **202'600.00** | **55'240.00** | **267'000.00** | **44'240.00** | **216'825.24** | **74'153.80** |
| **9610** | **Zinsen** | **202'600.00** | **55'240.00** | **267'000.00** | **44'240.00** | **216'825.24** | **74'153.80** |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'757.21 | |
| | *Spesen Elektronische Zahlungen (Kreditkarten/Mastercard/PC)* | *2'000.00* | | | | | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'602.95 | |
| | *Kostenschätzung* | *5'000.00* | | | | | |
| 3401.01 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'615.99 | |
| | *Überbrückungsdarlehen <1 Jahr* | *10'000.00* | | | | | |
| 3406.01 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 159'500.00 | | 234'000.00 | | 172'188.44 | |
| | *SUVA/2018- 17.08.2027/0.65%/2Mio.* | *9'000.00* | | | | | |
| | *SUVA/2023 - 25.08.2033/2.13%/2Mio.* | *42'600.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Publica/2026-2027/0.53%/2Mio.* | *10'600.00* | | | | | |
| | *Baloise Bank/09.08.24-09.08.28/3Mio./1.31%* | *39'300.00* | | | | | |
| | *EG Grindelwald/31.07.26-31.07.27/1 Mio./0.25%* | *2'500.00* | | | | | |
| | *Swissquote Bank AG/30.07.25-30.07.27/1 Mio/0.45%* | *4'500.00* | | | | | |
| | *Stiftung Auffangeinrichtung/01.12.25-01.12.26/2 Mio./0.41%* | *8'200.00* | | | | | |
| | *Publica/31.08.17-31.08.26/2Mio./0.40%* | *8'000.00* | | | | | |
| | *Baloise Bank/29.11.24-29.11.26/2Mio./0.94%* | *18'800.00* | | | | | |
| | *Kapitalbedarf 2027/2Mio./0.80%* | *16'000.00* | | | | | |
| 3409.01 | Übrige Passivzinsen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'627.35 | |
| | *Verzinsung Schulfonds* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Legat Junker* | *5'000.00* | | | | | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 18'061.85 | |
| | *Vergütungszins aus Ertragsabrechnung NESKO* | *15'000.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 5'100.00 | | | | 12'971.45 | |
| | *Feuerwehrfonds* | *5'100.00* | | | | | |
| | *Wasserversorgung* | | | | | | |
| | *Abwasser* | | | | | | |
| | *Abfall* | | | | | | |
| 4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 51'000.00 | | 40'000.00 | | 67'547.10 |
| | *Ertragsschätzung aus Ertragsabrechnung Steuern* | | *50'000.00* | | | | |
| | *Mahngebühren/Debitoren* | | *1'000.00* | | | | |
| 4420.01 | Dividenden | | 240.00 | | 240.00 | | 240.00 |
| | *Elektra Fraubrunnen* | | *240.00* | | | | |
| 4612.10 | Interne Verrechnung Allg. Haushalt | | | | | | 2'056.20 |
| 4940.01 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'310.50 |
| | *Verrechnung Sozialdienst / Betriebskostenvorfinanzierung* | | *4'000.00* | | | | |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **166'530.00** | **371'770.00** | **187'225.00** | **392'787.00** | **238'914.68** | **374'594.35** |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **31'525.00** | **219'490.00** | **56'725.00** | **240'587.00** | **99'609.75** | **220'498.75** |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **31'525.00** | **219'490.00** | **56'725.00** | **240'587.00** | **99'609.75** | **220'498.75** |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 5'775.00 | | 5'775.00 | | 608.90 | |
| | *Bernstrasse 12: Gebäudeversicherung (GVB)* | *3'055.00* | | | | | |
| | *Bernstrasse 12: Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Solothurnstrasse 100: Gebäudeversicherung (GVB)* | *90.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Solothurnstrasse 100: Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *40.00* | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Gebäudeversicherung (GVB)* | *480.00* | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *160.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 5: Gebäudeversicherung (GVB)* | *300.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 5: Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *150.00* | | | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 19'000.00 | | 43'000.00 | | | |
| | *Bernstrasse 10: allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Baumschnitt Obstbäume (jährlich)* | *1'500.00* | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Revision Boiler (alle 7 Jahre, 2030/2037)* | | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Baumschnitt (alle 3 Jahre, 2028/2031)* | | | | | | |
| | *Dorfstrasse 4a Ballmoos: allgemeiner Unterhalt* | *500.00* | | | | | |
| | *Dorfstrasse 4a Ballmoss: Elektrokontrolle (alle 10 Jahre, 20230/2040)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 5: allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Solothurnstrasse 100: allgemeiner Unterhalt* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Solothunrstrasse 100: Dachsanierung* | | | | | | |
| | *Zuzwilstrasse 1: allgemeiner Unterhalt* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Zuzwilstrasse 1: Elektrokontrolle (alle 10 Jahre, 2030/2040)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 5: Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2036/2046)* | | | | | | |
| | *Gruebeweg 5: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Bernstrasse 12: Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 6'750.00 | | 7'950.00 | | 9'460.85 | |
| | *Pflanzland: Benzin/Service Rasenmäher* | *450.00* | | | | | |
| | *Pflanzland: Bernfeld/Stierenmatte: Wasser* | *600.00* | | | | | |
| | *Pflanzland: Bernfeld/Stierenmatte: allgemeiner Unterhalt* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Bernstrasse 10: Wasser* | *800.00* | | | | | |
| | *Gruebeweg 5: Elektro* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Zuzwilstrasse 1: Elektro* | *2'900.00* | | | | | |
| 3441.01 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | | | | | 89'540.00 | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 124'180.00 | | 144'180.00 | | 123'470.00 |
| | *Dorfstrasse 4a, Ballmoos, Ramseier Stefan, ZSA, (Fr.50.00/Monat)* | | *600.00* | | | | |
| | *Iff Nicole, Solothurnstrasse 100: (Fr.1'080.00/Jahr)* | | *1'080.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Zuzwilstrasse 1: Sozialdienst Einstellhallenplätze (Fr.0.00/Monat)* | | | | | | |
| | *Zuzwilstrasse 1: Spitex Einstellhallenplätze (4 x Fr.100.00/Monat)* | | *4'800.00* | | | | |
| | *Bernstr.12: Ärztezentrum, (Fr.92'500.00/Jahr)* | | *92'500.00* | | | | |
| | *Bernstrasse 10: (Fr.2'100.00/Monat)* | | *25'200.00* | | | | |
| | *Gruebeweg 5: Werkhof (Fr.0.00/Monat)* | | | | | | |
| 4430.02 | Pachtzinse Liegenschaften FV | | 95'310.00 | | 96'407.00 | | 95'828.75 |
| | *Bernhard Rolf, Parz. 1034, Moosbach, Ballmoos (Fr.216.00/Jahr)* | | | | | | |
| | *Betriebsgemeinschaft A&P Hofer, Paz. 1030/1031, Spärmatt/Husmatt, Ballmoos (Fr. 240.60/Jah* | | | | | | |
| | *Blum Jann Parz. 2035 (Fr. 485.00/Jahr)* | | *485.00* | | | | |
| | *Blum Jann Parz. 2036 (Fr. 535.00/Jahr)* | | *535.00* | | | | |
| | *Blum Jann Parz. 2034 (Fr. 945.00/Jahr)* | | *945.00* | | | | |
| | *Bütikofer Christian, Parzelle 663, Moos (Fr. 60.00/Jahr)* | | *60.00* | | | | |
| | *Gantenbein Firtz, Parzelle 674, Flurgenossenschaft (Fr. 30.00/Jahr)* | | *30.00* | | | | |
| | *Gerber Hans Peter, Parzelle 182, Eichlere (Fr. 1'720.00/Jahr)* | | *1'720.00* | | | | |
| | *Isch Urs, Parz. 1362, Ballmoosweg (Fr. 60.00/Jahr* | | *60.00* | | | | |
| | *Iseli Thomas, Parz. 1035, Moosbach, Ballmoos (Fr. 232.20/Jahr)* | | | | | | |
| | *Jost Philip, Parzelle 35.02, 35.03, 35.01 (Fr. 665.00/Jahr))* | | *665.00* | | | | |
| | *Jost Philip, Parzelle 20, Pfaffenloo (Fr. 1'500/Jahr)* | | *1'500.00* | | | | |
| | *Junker Michael, Parz. 1858, Glaschpe (Fr. 180.00/Jahr)* | | *180.00* | | | | |
| | *Hofer Markus, Parz. 1033, Martiszil, Ballmoos (Fr. 204.60/Jahr)* | | | | | | |
| | *Krähenbühl Hans-Ueli, Parz. 16, Pfaffenloo, Münchringen (Fr. 195.00/Jahr* | | *195.00* | | | | |
| | *Niklaus Jürg, Parzelle 653, Uf em Bimer (Fr. 315.00/Jahr)* | | *315.00* | | | | |
| | *Pflanzland: Pachtverträge Bernfeldweg (21 x Fr. 30.00/Jahr)* | | *630.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Pflanzland: Pachtverträge Gruebe (2 x Fr. 15.00, 1x Fr. 10.00, 1x Fr. 100.00/Jahr)* | | *140.00* | | | | |
| | *Pflanzland: Pachtverträge Stierenmatte (22 x Fr. 30.00/Jahr)* | | *660.00* | | | | |
| | *Salvisberg Jürg, Parz. 17, Tubenmoos, Münchringen (Fr. 1'278.40/Jahr* | | *1'278.00* | | | | |
| | *Salvisberg Jürg, Parzelle 15, Aengerich Münchringen (Fr. 233.30/Jahr)* | | *233.00* | | | | |
| | *Salvisberg Jürg, Parzelle 453, Matte Münchringen (Fr. 230.25/Jahr)* | | *230.00* | | | | |
| | *Schlossschützen Jegenstorf, Parz. 160, Sänklochacker, Münchringen (Fr. 205.00/Jahr)* | | *205.00* | | | | |
| | *Hofer Markus, Parz. 1032, Husmatte, Ballmoos (Fr. 203.40/Jahr)* | | | | | | |
| | *Segessenmann Martin, Parz. 1036/1037/1038, Scheunen, Lättgrüegli, Vorderi Weid, Horbibach* | | *269.00* | | | | |
| | *Studer Benjamin, Parzelle 662, Moos (Fr. 60.00/Jahr)* | | *60.00* | | | | |
| | *Tuba Markus, Parzelle 661, Flugenossenschaft (Fr. 15.00/Jahr)* | | *15.00* | | | | |
| | *Zuzwilstrasse 1: Bernische Pensionskasse (Bauchrechtszins)* | | *83'500.00* | | | | |
| | *Freiburghaus Marc Parz. 145 (Fr. 1'350.00/Jahr)* | | *1'350.00* | | | | |
| | *Wyss Heinz Parz. 382 (Fr. 50.00/Jahr)* | | *50.00* | | | | |
| | *Rundung auf Frankenbetrag* | | | | | | |
| 4439.01 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | | | | | 1'200.00 |
| **9631** | **Gruebeweg 1** | **19'300.00** | **15'180.00** | **17'000.00** | **15'180.00** | **19'253.45** | **24'734.65** |
| **9631** | **Gruebeweg 1** | **19'300.00** | **15'180.00** | **17'000.00** | **15'180.00** | **19'253.45** | **24'734.65** |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | | | | | 1'472.60 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'150.00 | | 1'150.00 | | 1'082.85 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *750.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *400.00* | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'950.00 | | 5'850.00 | | 5'667.65 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Boilker entkalken EG (alle 7 Jahre, 2032/2039)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 20 Jahre, 2032/2052)* | | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *450.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken OG (alle 7 Jahre, 2031/2038)* | | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 12'200.00 | | 10'000.00 | | 11'030.35 | |
| | *Elektro* | *10'600.00* | | | | | |
| | *Wasser (siehe 6191.3120.01) Bauernhaus 80% / Pfadiheim 0%* | *1'600.00* | | | | | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 10'080.00 | | 10'080.00 | | 9'776.40 |
| | *UG: leer* | | | | | | |
| | *EG: Sharifi Ahmad (Fr.480.00/Monat)* | | *5'760.00* | | | | |
| | *OG: Mvungi Bernardo (Fr.360.00/Monat)* | | *4'320.00* | | | | |
| | *Ökonomieteil: leer* | | | | | | |
| 4439.01 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 11'358.25 |
| | *NK Bernardo Mvungi* | | *1'500.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'600.00 |
| | *EG: Theresa Laden (Fr.200.00/Monat)* | | *2'400.00* | | | | |
| | *Ökonomieteil: Theresa Laden (Fr.100.00/Monat)* | | *1'200.00* | | | | |
| **9632** | **Iffwilstrasse 2** | **65'975.00** | **109'362.00** | **66'265.00** | **109'362.00** | **60'501.97** | **109'562.00** |
| **9632** | **Iffwilstrasse 2** | **65'975.00** | **109'362.00** | **66'265.00** | **109'362.00** | **60'501.97** | **109'562.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 22'700.00 | | 22'600.00 | | 18'771.15 | |
| | *Anteil ML* | *15'100.00* | | | | | |
| | *gemäss Bewertung SL (190 Std.)* | *7'600.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 656.40 | |
| | *Anteil ML* | *1'000.00* | | | | | |
| | *SL* | *500.00* | | | | | |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'215.15 | |
| | *Anteil ML* | *2'400.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 750.00 | | 685.00 | | 308.00 | |
| | *Anteil ML* | *500.00* | | | | | |
| | *SL* | *250.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 370.00 | | 345.00 | | 174.10 | |
| | *Anteil ML* | *250.00* | | | | | |
| | *SL* | *120.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 360.00 | | 140.00 | | 88.20 | |
| | *Anteil ML* | *240.00* | | | | | |
| | *SL* | *120.00* | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | 150.00 | |
| | *1 Hauswartin x 2 Tageskurse à Fr.250.00* | *500.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 474.62 | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 | |
| | *Arbeitskleidung (jährlich)* | *250.00* | | | | | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 660.00 | | 660.00 | | 527.90 | |
| | *Lifttelefon* | *300.00* | | | | | |
| | *Natelabo Hauswartin (Fr.20.00/Monat)* | *240.00* | | | | | |
| | *Telefonentschädigung (Fr.10.00/Monat)* | *120.00* | | | | | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | *Externe Beratung* | *1'000.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 2'835.00 | | 2'835.00 | | 2'746.95 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *2'115.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *660.00* | | | | | |
| | *Haftpflichtversicherung* | *50.00* | | | | | |
| | *Sachversicherung* | *10.00* | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 20'700.00 | | 21'800.00 | | 23'904.75 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *10'000.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2032/2039)* | | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2035/2045)* | | | | | | |
| | *Fensterreinigung Aussen mit Hebebühne (jährlich)* | *2'800.00* | | | | | |
| | *Liftrevision (Servicevertrag)* | *4'300.00* | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *1'000.00* | | | | | |
| | *Unterhalt Aussenraum* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Ersatz Defi Pads (jährlich)* | *100.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *500.00* | | | | | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 11'200.00 | | 10'800.00 | | 10'032.75 | |
| | *Elektro* | *1'400.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *1'700.00* | | | | | |
| | *Heizmedium Fernwärme (siehe 2172.3120.01 und 3421.3120.01) MZG 10%* | *8'100.00* | | | | | |
| 3612.10 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Allg. Haushalt | 250.00 | | 250.00 | | 202.00 | |
| | *Gebührenmarken* | *250.00* | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 200.00 |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 43'986.00 | | 43'986.00 | | 43'986.00 |
| | *2. OG: MIAN Lernstudio (Fr.2'350.00/Monat)* | | *28'200.00* | | | | |
| | *1. OG: Mütter-&Väterberatung (Fr.1'076.50/Monat)* | | *12'918.00* | | | | |
| | *UG: Kirchgemeinde (Fr.239.00/Monat)* | | *2'868.00* | | | | |
| 4920.01 | Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk. | | 65'376.00 | | 65'376.00 | | 65'376.00 |
| | *EG/1.OG: Bibliothek (Fr.3'098.00+253.00/Monat)* | | *40'212.00* | | | | |
| | *DG: Elternforum/Ludothek (Fr.2'097.00/Monat)* | | *25'164.00* | | | | |
| **9633** | **Bernfeldweg 16** | **13'075.00** | **2'400.00** | **16'745.00** | **2'400.00** | **9'307.25** | **2'400.00** |
| **9633** | **Bernfeldweg 16** | **13'075.00** | **2'400.00** | **16'745.00** | **2'400.00** | **9'307.25** | **2'400.00** |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 1'645.00 | | 1'645.00 | | 1'116.40 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *1'305.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *340.00* | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 6'600.00 | | 9'450.00 | | 4'542.00 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Service Heizung (jährlich)* | *700.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2029/2032)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2035/2045)* | | | | | | |
| | *Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| | *Tankrevision (alle 10 Jahre, 2032/2042)* | | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2032/2039)* | | | | | | |
| | *Feuerungskontrolle (alle 2 Jahre, 2027/2029)* | *350.00* | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *250.00* | | | | | |
| 3431.01 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 850.00 | | 850.00 | | 527.15 | |
| | *Service Rasenmäher* | *350.00* | | | | | |
| | *Hauswartung* | *500.00* | | | | | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 3'480.00 | | 4'300.00 | | 3'121.70 | |
| | *Heizmedium (Heizöl)* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *830.00* | | | | | |
| | *Elektro* | *650.00* | | | | | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'400.00 |
| | *Wohnteil: leer* | | *2'400.00* | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Oekonomieteil: Ornithologischer Verein (Fr.2'400.00/Jahr)* | | | | | | |
| **9636** | **Pflanzland** | **10'335.00** | **21'258.00** | **12'485.00** | **21'228.00** | **42'839.25** | **13'198.95** |
| **9636** | **Oberdorfstr.4/Münchringen** | **10'335.00** | **21'258.00** | **12'485.00** | **21'228.00** | **42'839.25** | **13'198.95** |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 300.00 | | 300.00 | | 32.30 | |
| | *Kostenschätzung* | *300.00* | | | | | |
| 3112.01 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 150.00 | | 150.00 | | 129.10 | |
| | *Arbeitskleidung (jährlich)* | *150.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 735.00 | | 735.00 | | 703.95 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *555.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *180.00* | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 6'050.00 | | 8'300.00 | | 39'019.80 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *500.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle EG+UG (alle 5 Jahre, 2029/2034)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle OG+DG (alle 20 Jahre, 2034/2054)* | | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *250.00* | | | | | |
| | *Kaminfeger (jährlich)* | *300.00* | | | | | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 3'100.00 | | 3'000.00 | | 2'954.10 | |
| | *Elektro* | *2'000.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *1'100.00* | | | | | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 18'558.00 | | 18'528.00 | | 11'060.00 |
| | *EG: (Fr.250.00/Monat)* | | *3'000.00* | | | | |
| | *OG: (Fr.500.00/Monat)* | | *6'000.00* | | | | |
| | *DG: (Fr.794.00/Monat)* | | *9'528.00* | | | | |
| | *Pflanzplätz: (Fr.30.00/Jahr)* | | *30.00* | | | | |
| 4439.01 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | 2'700.00 | | 2'700.00 | | 2'138.95 |
| | *NK EG (Fr.165.00/Monat)* | | *1'980.00* | | | | |
| | *NK OG (Fr.20.00/Monat)* | | *240.00* | | | | |
| | *NK DG (Fr.40.00/Monat)* | | *480.00* | | | | |
| **9637** | **Iffwilstrasse 1 A** | **10'560.00** | **100.00** | **6'510.00** | **150.00** | **662.30** | **100.00** |
| **9637** | **Iffwilstrasse 1 A** | **10'560.00** | **100.00** | **6'510.00** | **150.00** | **662.30** | **100.00** |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 160.00 | | 160.00 | | 76.85 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *80.00* | | | | | |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *80.00* | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 9'900.00 | | 5'850.00 | | 585.45 | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *650.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *250.00* | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 20 Jahre, 2027/2047)* | *4'000.00* | | | | | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 100.00 | | 150.00 | | 100.00 |
| | *Diverse* | | *100.00* | | | | |
| | *Theresa Laden (Fr.0.00/Monat)* | | | | | | |
| **9638** | **Bernstrasse 22 A** | | | | | **2'118.45** | |
| **9638** | **Bernstrasse 22 A** | | | | | **2'118.45** | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | | | | | 2'118.45 | |
| **9639** | **Zuzwilstrasse 1** | **15'760.00** | **3'980.00** | **11'495.00** | **3'880.00** | **4'622.26** | **4'100.00** |
| **9639** | **Iffwilstrasse 3** | **15'760.00** | **3'980.00** | **11'495.00** | **3'880.00** | **4'622.26** | **4'100.00** |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 53.10 | |
| | *gemäss Bewertung SL (30 Std.)* | *1'200.00* | | | | | |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | | |
| | *SL* | *100.00* | | | | | |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 40.00 | | 40.00 | | | |
| | *SL* | *40.00* | | | | | |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 20.00 | | 20.00 | | | |
| | *SL* | *20.00* | | | | | |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 25.00 | | 10.00 | | | |
| | *SL* | *25.00* | | | | | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 316.06 | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien | 325.00 | | 325.00 | | 282.20 | |
| | *Gebäudeversicherung (GVB)* | *225.00* | | | | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | *Wasserversicherung (Die Mobiliar)* | *100.00* | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 8'700.00 | | 4'450.00 | | | |
| | *Allgemeiner Unterhalt* | *3'000.00* | | | | | |
| | *Boiler entkalken (alle 7 Jahre, 2033/2040)* | | | | | | |
| | *Elektrokontrolle und Behebung (alle 10 Jahre, 2027/2037)* | *5'000.00* | | | | | |
| | *Dachkontrolle (alle 2 Jahre, 2028/2030)* | | | | | | |
| | *Massnahmen aus SIBE-Auflagen (jährlich)* | *250.00* | | | | | |
| | *Revision Feuerlöscher (alle 3 Jahre, 2027/2030)* | *450.00* | | | | | |
| 3439.01 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 4'850.00 | | 4'850.00 | | 3'970.90 | |
| | *Elektro* | *4'500.00* | | | | | |
| | *Wasser* | *350.00* | | | | | |
| 4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 3'980.00 | | 3'880.00 | | 4'100.00 |
| | *OG: div. Vermietungen* | | *200.00* | | | | |
| | *EG: KiwJ (Fr.315.00/Monat)* | | *3'780.00* | | | | |
| **969** | **Finanzvermögen** | **5'500.00** | **5'000.00** | **5'500.00** | **4'000.00** | **-17'063.38** | **52'560.00** |
| **9690** | **Finanzvermögen** | **5'500.00** | **5'000.00** | **5'500.00** | **4'000.00** | **-17'063.38** | **52'560.00** |
| **9690** | **Finanzvermögen** | **5'500.00** | **5'000.00** | **5'500.00** | **4'000.00** | **-17'063.38** | **52'560.00** |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | -17'063.38 | |
| | *Kostenschätzung* | *5'000.00* | | | | | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 500.00 | | | |
| | *Kostenschätzung* | *500.00* | | | | | |
| 4420.01 | Dividenden | | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 8'880.00 |
| | *BKW Aktien* | | *5'000.00* | | | | |
| 4440.00 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | | | | 43'680.00 |
| **97** | **Rückverteilungen** | | **1'500.00** | | **1'500.00** | | |
| | Nettoergebnis | 1'500.00 | | 1'500.00 | | | |
| **971** | **Rückverteilungen aus CO2-Abgabe** | | **1'500.00** | | **1'500.00** | | |
| **9710** | **Rückverteilung aus CO2-Abgabe** | | **1'500.00** | | **1'500.00** | | |
| **9710** | **Rückverteilung aus CO2-Abgabe** | | **1'500.00** | | **1'500.00** | | |

# Erfolgsrechnung

| | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | |
| | *Ertragsschätzung* | | *1'500.00* | | | | |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **897'700.00** | **807'710.00** | **897'725.00** | **578'516.00** | **3'243'493.93** | **1'262'049.15** |
| | Nettoergebnis | | 89'990.00 | | 319'209.00 | | 1'981'444.78 |
| **990** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **897'700.00** | | **897'725.00** | | **2'953'720.72** | |
| **9900** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **897'700.00** | | **897'725.00** | | **2'953'720.72** | |
| **9900** | **Nicht aufgeteilte Posten** | | | | | **2'055'994.72** | |
| 3894.00 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | | | | | 2'055'994.72 | |
| **9901** | **Abschreibung bestehendes VV** | **897'700.00** | | **897'725.00** | | **897'726.00** | |
| 3300.99 | Abschreibungen Restverwaltungsvermögen | 897'700.00 | | 897'725.00 | | 897'726.00 | |
| | *Restverwaltungsvermögen/16 Jahre/14'364'108.--* | *897'700.00* | | | | | |
| **995** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | | | | | | **1'262'049.15** |
| **9950** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | | | | | | **1'262'049.15** |
| **9950** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | | | | | | **1'262'049.15** |
| 4896.00 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | | | | | 1'262'049.15 |
| **999** | **Abschluss** | | **807'710.00** | | **578'516.00** | **289'773.21** | |
| **9990** | **Abschluss** | | **807'710.00** | | **578'516.00** | **289'773.21** | |
| **9990** | **Abschluss** | | **807'710.00** | | **578'516.00** | **289'773.21** | |
| 9000.01 | Ertragsüberschuss | | | | | 289'773.21 | |
| 9001.01 | Aufwandüberschuss | | 807'710.00 | | 578'516.00 | | |
| | *Ergebnis* | | *807'710.00* | | | | |

# Investitionsprogramm 2027 - 2036

# Einwohnergemeinde Jegenstorf

| | Budget |
|---|---|
| BU Vorjahr | 2026 |
| letzte Aktualisierung FV: | 29.09.2026 |
| Total | Total 27-31 |
| Budget | 2027 |
| Finanzplan | 2028 |
| Finanzplan | 2029 |
| Finanzplan | 2030 |
| Finanzplan | 2031 |
| Infoplanjahr | 2032 |
| Infoplanjahr | 2033 |
| Infoplanjahr | 2034 |
| Infoplanjahr | 2035 |
| Infoplanjahr | 2036 |

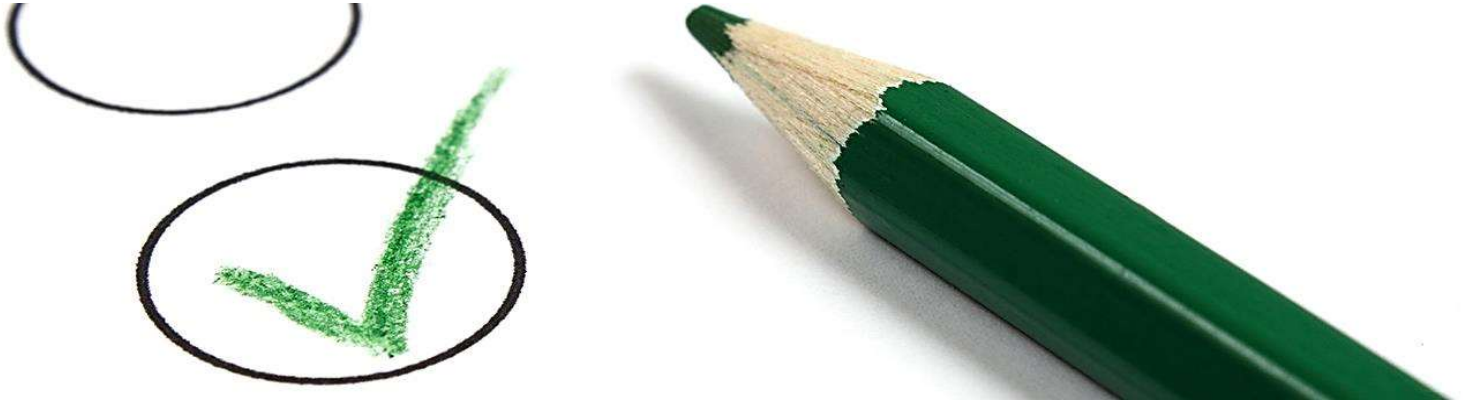
**1. Lesung GR: 29.06.2026**
**2. Lesung GR: 28.09.2026**

**Auszug Verwaltungsverordnung gültig ab 01.01.2016**

| | |
|---|---|
| Aktivierungsgrenze allgemeiner Haushalt | CHF 50'000.-- |
| Aktivierungsgrenze Feuerwehr | CHF 50'000.-- |
| Aktivierungsgrenze Abfall | CHF 50'000.-- |
| Aktivierungsgrenze Abwasser | CHF 30'000.-- |
| Aktivierungsgrenze Wasser | CHF 30'000.-- |

**Für die Liegenschaften im Finanzvermögen gibt es keine Aktivierung über die Investitionsrechnung mehr.**
**Die Verbuchung erfolgt direkt in der Bilanz.**

**Durch die Bauverwaltung geändert:**



| Investitionsprogramm 2027 - 2036 | | | Total Finanzplanungsbasis | | | | | Aktualisierung durch FV: | | | | 29.09.2026 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Lesung GR: 29.06.2026 | Budget | | Budget | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Finanzplan | Info | Info | Info | Info | Info | Info | Bemerkungen |
| 2. Lesung GR: 28.09.2026 | 2026 | Total 27-31 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | später | |
| Diverses Verwaltungsvermögen | 176 | 657 | 237 | 270 | 150 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| KHP Verwaltungsvermögen | 1'257 | 2'425 | 175 | 750 | 500 | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| KTB Strassen- & Trottoirbau / Anlagen | 446 | 1'370 | 290 | 330 | 330 | 370 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Strassenbeleuchtung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Fahrzeuge Werkhof & Schulanlagen | 130 | 290 | 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| KTB Gewässer & Quellen | 70 | 1'620 | 60 | 160 | 400 | 500 | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total Investitionen allgemeiner Haushalt | 2'079 | 6'362 | 1'052 | 1'510 | 1'380 | 1'370 | 1'050 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Planwert Allgemeiner Haushalt: 2500' / Jahr |
| Abwasser | 615 | 1'160 | 500 | 420 | 210 | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Wasser | 525 | 1'820 | 600 | 500 | 490 | 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Abfall | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Feuerwehr | 0 | 700 | 0 | 100 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total Investitionen Spezialfinanzierungen | 1'140 | 3'680 | 1'100 | 1'020 | 1'300 | 260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Finanzvermögen / Direktverbuchung Bilanz | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Total Investitionen allg. Haushalt & SF | 3'219 | 10'042 | 2'152 | 2'530 | 2'680 | 1'630 | 1'050 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Dient nur als Informationsteil: Budget ER | 2026 | Total 27-31 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | später | |
| Mehrwertabschöpfungen | 0 | 0 | | | | | | | 251 | | | | 121 | Iseli/581/Ertrag in Tranchen |
| Gewerbeland Bernfeld | 0 | 0 | | | | | | | | | | | | Restparzelle |

**Verwaltung & Schule**

| | | | Budget | | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | **Diverses Verwaltungsvermögen (Investitionen)** | 2026 | Total 27-31 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | *später* | *Bemerkungen/Beschluss* |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Allgemeine Verwaltung** | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | CMI AXIOMA Elektronische Geschäftsverwaltung / Langzeitarchiv | | 0 | | | | | | | | | | | | 2025: Lösung Langzeitarchiv ? |
| | | IT Hardware Ersatz Gemeindeverwaltung | | 65 | 65 | | | | | 50 | | | | | | 2023: letzte Tranche (18 ArPl.) |
| | | IT Hardware Ersatz Sozialdienst Region Jegenstorf | | 52 | 52 | | | | | 50 | | | | | | 2023: letzte Tranche (17 ArPl.) |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Schule Gyrisberg und Säget (ohne Liegenschaften/inkl. Mobiliar)** | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | IT Tranche Schule | | 66 | | | | | 66 | | | | | | | 1.Tranche:85l-Pads |
| GR | | IT Tranche Schule | | 0 | | | | | | | | | | | | 60 Notebooks/10 Lehrerlapt. |
| GR | | IT Tranche Schule | 66 | 0 | | | | | | 66 | | | | | | 2.Tranche/85l-Pads |
| GR | | IT Tranche Schule | 70 | 0 | | | | | | | | | | | | 55 SuS-Laptops/15 LP-Laptops |
| GR | | IT Tranche Schule | | 70 | 70 | | | | | | | | | | | 55 SuS-Laptops/15 LP-Laptops |
| GR | | IT Tranche Schule | | 70 | | 70 | | | | | | | | | | 55 SuS-Laptops/15 LP-Laptops |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Nach HRM2 lineare Abschreibung 5 Jahre / wird voraussichtlich nur bei Notebook/ipads/Server angewendet | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Anschaffungen wie Drucker, Beamer, Visualizer, Verkabelungen, Software, Transportkoffer, AppleTV/Accesspoints etc. sind in der Erfolgsrechnung einzuplanen. | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Kirchgemeindehaus / 20% Anteil gemäss Vereinbarung Erfolgsrechnung** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **übrige Funktionen** | | | | | | | | | | | | | | |
| GV | | Ortsplanungsrevision inkl. Verkehrs- und Landschaftsrichtplan | | 400 | 50 | 200 | 150 | | | | | | | | | Kostenschätzung/2026:Initialaufw. Erfolgsrechnung/NK nach Bedarf |
| GR | | Gestaltung Bahnhofareal und Umgebung | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Revision Naturgefahrenkarte | 40 | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Total übriges Verwaltungsvermögen (Schule & Verwaltung)** | **176** | **723** | **237** | **270** | **150** | **0** | **66** | **166** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| | | **Total Finanzplanung** | **176** | **657** | **237** | **270** | **150** | **0** | **0** | **100** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

**Kommission Hochbau & Planung (KHP)**

| | | | Budget | | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | **Hochbauten Verwaltungsvermögen** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Bernstrasse 13 (Verwaltungsgebäude)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | PV Anlage | | **0** | | | | | | | **100** | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Brüggackerstrasse 34 ff. (Schulanlage inkl. Wohnung)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urne | 28.11.2021 | Ersatzneubau Gyrisberg I / Ausführung | **1'172** | **0** | | | | | | | | | | | | gem.Bauprogramm |
| Urne | | Gyrisberg / Sanierung Turnhalle mit Wohnung | | **100** | | | | | **100** | **2'000** | **3'000** | **500** | | | | Beschluss GR / inkl. Turmuhr |
| Urne | | Gyrisberg II / Gesamtsanierung | | **2'050** | **50** | **500** | **500** | **500** | **500** | | | | | | | Sanierungsplan.Studie 2018/inkl.Vorp. |
| GR | | Gyrisberg / Sporthalle | | **0** | | | | | | | **150** | | | | | Sanitäranlagen / Photovoltaik-Anlage |
| GR | | Gyrisberg / Beleuchtung Allwetterplatz (roter Platz) | | **50** | **50** | | | | | | | | | | | |
| GR | | Gyrisberg / Sanierung roter Platz | | **200** | | **200** | | | | | | | | | | Beschluss GR 07.04.2026 |
| GR | | Gyrisberg I / Sanierung Fassade | | **0** | | | | | | | | | | | **500** | Platzhalter zwischen 2034 und 2039 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Iffwilstrasse 10 (Schulanlage)** | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | 13.03.2023 | Anpassung Entwässerungskonzept | **85** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Ersatz Terrassenboden & Aussenraumgestaltung | | **125** | **75** | **50** | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Bischofgässli 4 (KG Dählerstock)** | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Fassaden- und Flachdachsanierung | | **150** | | | | **150** | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Gruebeweg 1 (Notwohnungen)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | Nutzungsabhängig / Konzept Gruebe |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Gruebeweg 1 A (Werkhof)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | definitive Sistierung |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Gruebeweg 4 (REKJA Standort)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | Nutzungsabhängig / Konzept Gruebe |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Gruebeweg 7 & 7 A (Feuerwehrmagazin)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Iffwilstrasse 1 (Kinderhaus)** | | | | | | | | | | | | | | |
| GV | | Fassaden- und Dachsanierung + Innensanierungen | | **0** | | | | | | | | **550** | | | | evtl. Beschluss GV für beide Projekte |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Sportplatz Hambüel** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Iffwilstrasse 4 (MZG)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Oberdorfstrasse 4 a / Münchringen** | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | **Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen (öffentl. Nutzung)** | **1'257** | **2'675** | **175** | **750** | **500** | **650** | **600** | **2'000** | **3'250** | **1'050** | **0** | **0** | **500** | |
| | | **Total Finanzplanung** | **1'257** | **2'425** | **175** | **750** | **500** | **500** | **500** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

| **Jahresrechnung IST** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 63% | 19% | 37% | 84% | 146% | 70% |

**Kommission Hochbau & Planung (KHP)**

| | | | Budget | | Direktverbuchung in Bilanz; keine Aktivierung über die Investitionsrechnung | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | **Hochbauten Finanzvermögen / Direktverbuchung ER** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
| | | **Iffwilstrasse 2 (MZG)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | **Bernstrasse 10 (Wohnhaus)** | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Gruebeweg 5 (ehemals Landi-Halle)** | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | | | | | | | | | | | | | Baurechtsablauf/Erg.Werkhof |
| | | **Iffwilstrasse 3 (Pfarrstöckli)** | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Gesamtsanierung | | **0** | | | | | | | | 100 | | | | Nutzung abklären |
| | | **Iffwilstrasse 1 A (Pfrundscheune)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | **Bernstrasse 12 (Ärztezentrum)** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | **Einstellhallenplätze/Parkplätze Zentrum** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | keine | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | **Oberdorfstrasse 4 / Münchringen** | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Geamtsanierung | | **0** | | | | | | | | | | | | Machbarkeitsstudie 2020 vorhanden |
| | | **Total Liegenschaften Finanzvermögen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **100** | **0** | **0** | **0** | |
| | | **Total Finanzplanung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

**Kommission Tiefbau & Betriebe (KTB)**
**Funktion 6150 / 6151**

| Komp. | Beschl. | Neu / Ersatz | Mass-nahme | Projekt | **Strassen-, Verkehrs- & Trottoirmassnahmen** | Budget | | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | **Projektname** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
| | | E | | SAW | Bimerweg | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Bernstrasse (Pförtner - Mattstettenstrasse) | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | ETW Iffwilstrasse Nord | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | N | | S | Alltagsveloroute Jegenstorf-Bätterkinden | **50** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Oberdorfstrasse Münchringen | **100** | **50** | **50** | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Sanierung Kanalnetz und Schächte, Zone 2 | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Oberflächenbehandlung Strassen 1.Etappe | **100** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SG | HWS Ballmoosbach 8Ret + 8C | | **30** | | | | **30** | | **50** | | | | | | |
| | | E | | SA | Belagssanierung Ballmoos | **96** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | Wasserleitung Holzmühle-Hindelbank | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Anschluss Solecht, Alltagsveloroute | | **30** | **30** | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Erschliessung Aengerich | **10** | **180** | **20** | **30** | **30** | **100** | | | | | | | | |
| | | N | | SAW | Neuerschliessung Hambüel | **30** | **530** | **30** | **150** | **150** | **150** | **50** | | | | | | | |
| | | E | | A | Sanierung Kanalnetz und Schächte, Zone 3 | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Oberflächenbehandlung Strasse 2.Etappe | | **100** | **100** | | | | | | | | | | | |
| GV | 09.06.2026 | E | | SAW | Brüggackerstrasse | **20** | **410** | **20** | **150** | **150** | **90** | | | | | | | | |
| | | E | | S | Sanierung Brücken | **40** | **40** | **40** | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | Wasserleitung Quellenweg | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Bahnhof 2025 (Provisorium) | | **140** | **10** | **10** | **20** | **50** | **50** | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Ringschluss Junkerweg - General-Guisanstrasse | | **50** | | | | **50** | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Zuzwilstrasse Trottoirverlängerung | | **100** | | | | **30** | **70** | **100** | | | | | | |
| | | E | | S | Zuzwilstrasse, Belagsarbeiten Bushaltestelle | | **100** | | | | | **100** | **200** | **200** | | | | | |
| | | N | | S | Veloweg Jegenstorf-Iffwil | | **220** | | | **20** | **50** | **150** | **50** | | | | | | |
| | | E | | SAW | Iffwilstrasse | | **20** | | | | | **20** | **50** | **50** | **100** | **100** | | | |
| | | E | | SAW | Hubelweg | | **0** | | | | | | **20** | **50** | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Sanierung gemäss Erhaltungsmanagement | | **200** | | **50** | **50** | **50** | **50** | **50** | **50** | **50** | **50** | **50** | | |
| | | E | | A | Durchführung ZpA | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Leitungs- und Schachtsanierungen resp. Ersatz | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Massnahmen aus GEP | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | Massnahmen aus GWP | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | N | | S | Zone Tempo 30 | | **60** | | **30** | **30** | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Total Strassen- und Verkehrsmassnahmen Neuinvestitionen | 80 | **810** | 30 | 180 | 200 | 200 | 200 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | Total Strassen- und Verkehrsmassnahmen Ersatzinvestitionen | 366 | **1450** | 270 | 240 | 250 | 400 | 290 | 470 | 350 | 150 | 150 | 50 | 0 | |
| | | | | | **Total Total Strassen- und Verkehrsmassnahmen** | **446** | **2260** | **300** | **420** | **450** | **600** | **490** | **520** | **350** | **150** | **150** | **50** | **0** | |
| | | | | | **Total Finanzplanung** | **446** | **1370** | **290** | **330** | **330** | **370** | **50** | **50** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

V = Verkehrsmassnahmen
SBAW = Strasse / Beleuchtung / Abwasser / Wasser (Projekt)
T = Trottoirmassnahmen
B = Beleuchtung

| **Jahresrechnung IST** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 44% | 30% | 28% | 36% | 108% | 49% |

| **Jahresrechnung IST** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nettoinvestitionen** | 416 | 260 | 136 | 215 | 332 | 272 |

Preistreiber Tiefbauprojekte:
IST-Zustand der Strasse (Tragfähigkeit, Kofferung), Ersatz PP, Dauer der Bauplatzinstallation, Randabschlüsse, Schächte und Abdeckungen, Trennsystem und Retention

| Komp. | Beschl. | Neu / Ersatz | Mass-nahme | Projekt | **Strassenbeleuchtung HRM2: 6151** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| GV | 24.11.2017 | | | SBAW | Oberdorfstrasse Jegenstorf | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | **Total Strassenbeleuchtung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| | | | | | **Total Finanzplanung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

**Kommission Tiefbau & Betriebe (KTB)**
**Funktion 7410**

| | | | | | Gewässerverbauungen (Gewässer + Quellen) | Budget | | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | Neu / Ersatz | Mass-nahme | Projekt | **Projektname** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Urne | | N | | SAWG | HWS Ballmoosbach 8Ret + 8C | **70** | **1620** | **60** | **160** | **400** | **500** | **500** | **500** | **500** | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Total Gewässerverbauungen Neuinvestitionen | 70 | 1620 | 60 | 160 | 400 | 500 | 500 | 500 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | Total Gewässerverbauungen Ersatzinvestitionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | **Total Gewässerverbauungen** | **70** | **1620** | **60** | **160** | **400** | **500** | **500** | **500** | **500** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| | | | | | **Total Finanzplanung** | **70** | **1620** | **60** | **160** | **400** | **500** | **500** | **500** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Subventionen: mind. 70%
(Bund und Kanton)

G = Gewässerschutz

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

| **Jahresrechnung IST** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 15% | 60% | 35% | 27% | 133% | 54% |

**Bauverwaltung**

| Komp. | Beschl. | Fahrzeuge Werkhof & Schulanlagen Investitionen | Jahrgang | Budget 2026 | Total 27-31 | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | später | Bemerkungen/Beschluss |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Werkhof Investitionsplanung** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Traktor JD 5820 (Ersatz Traktor JD etc.) | 2006 | | **150** | | | | | **150** | | | | | | | Z.T mit Anbauteilen |
| GR | | Kleinlastwagen Hansa APZ 1003 (Ersatz Multicar Tremo etc, E-Fz) | 2008 | | **290** | **290** | | | | | | | | | | | Z.T mit Anbauteilen |
| GR | | Wischmaschine City Cat 2020* | 2010 | | **0** | | | | | | | | | | | | Kein Ersatz, da 2x Allzweckfahrzeug |
| GR | | Schnellläufer Kiefer-Boki BM 1152 / Ersatz E-Fz | 2016 | | **180** | | **180** | | | | | | | | | | Ersatz 2034/ohne Anbauteilen |
| | | **Schulanlagen Gyrisberg Investitionsplanung** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Traktor klein John Deere 3520 inkl. Anbaugeräte und Anhänger / Ersatz | 2008 | **130** | **0** | | | | | | | | | | | | Schneepflug Salzstreuer Mähwerk Grasaufnahme |
| GR | | Grillo Aufsitzmäher FD 900 4WD Stage 5 / Ersatz | 2023 | | **0** | | | | | | | | | | | **50** | inkl. Zubehör |
| | | **Schulanlagen Säget Investitionsplanung** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Traktor klein Kubota STW34 inkl. Anbaugeräte / Ersatz | 2017 | | **0** | | | | | | | | | **90** | | | Schneepflug Kehrbürste Grasaufnahme |
| | | **Total Fahrzeuge Werkhof & Schulanlagen** | | **130** | **620** | **290** | **180** | **0** | **0** | **150** | **0** | **0** | **0** | **90** | **0** | **50** | |
| | | **Total Finanzplanung** | | **130** | **290** | **290** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

*evtl. E-Wischmaschine EG Urtenen-Schönbühl mieten

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

**Grundlagen Fahrzeugkonzept und Investitonskonzept (ex Feuerwehr) in Gemeinde Jegi Werkhofkonzept**

**Nutzungsdauer Fahrzeuge = 10 J.**
**Nutzungsdauer Spez.fahrzeuge = 20 J.**

**Fahrzeuge Werkhof & Schulanlagen Erfolgsrechnung** **(nur informativ)**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Werkhof Budget Erfolgsrechnung** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Traktor JD 5820 (Ersatz Traktor JD etc.) | 2006 | | **20** | | 20 | | | | | | | | | | Zubehör Traktor: Frontlader |
| GR | | Kleinlastwagen Hansa APZ 1003 (Ersatz Multicar Tremo etc) | 2008 | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| GR | | Schnellläufer Kiefer-Boki BM 1152 | 2016 | | **0** | | | | | | | | | | | 40 | Zubehör Boki: Salzstreuer & Pflug |
| | | **Schulanlagen Gyrisberg Budget Erfolgsrechnung** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | | | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| GR | | | | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | **Schulanlagen Säget Budget Erfolgsrechnung** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | | | | **0** | | | | | | | | | | | | |

**Spezialfinanzierung Abwasser**
**Funktion 7201**

**Planwert**
**Einlage Wiederbeschaffungswert/Jahr (100%)** **510' / Jahr**
Basis: AWA Schätzung

| Komp. | Beschl. | Neu / Ersatz | Mass-nahme | Projekt | **Abwasserleitungen** / **Projektname** | Budget 2026 | Total 27-31 | Aktivierungsgrenze CHF 30'000.-- 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | *später* | *Bemerkungen/Beschluss* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | E | | SAW | Bimerweg | 15 | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | N | | SAW | Bernstrasse (Pförtner - Mattstettenstrasse) | 100 | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | ETW Iffwilstrasse Nord | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | S | Alltagsveloroute Jegenstorf-Bätterkinden | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Oberdorfstrasse Münchringen | 300 | 150 | 150 | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Sanierung Kanalnetz und Schächte, Zone 2 | 150 | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | S | Oberflächenbehandlung Strassen 1.Etappe | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SG | HWS Ballmoosbach 8Ret + 8C | | 60 | | | 30 | 30 | | | | | | | | |
| | | E | | W | Wasserleitung Holzmühle-Hindelbank | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Anschluss Solecht, Alltagsveloroute | | 10 | 10 | | | | | | | | | | | |
| | | N | | SAW | Erschliessung Aengerich | 10 | 170 | 20 | 150 | | | | | | | | | | |
| | | N | | SAW | Neuerschliessung Hambüel | 20 | 240 | 20 | 120 | 100 | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Sanierung Kanalnetz und Schächte, Zone 3 | | 150 | 150 | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Oberflächenbehandlung Strasse 2.Etappe | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| GV | 09.06.2026 | E | | SAW | Brüggackerstrasse | 20 | 380 | 150 | 150 | 80 | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Sanierung Brücken | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | Wasserleitung Quellenweg | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Bahnhof 2025 (Provisorium) | | 170 | 20 | 20 | 30 | 50 | 50 | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Ringschluss Junkerweg - General-Guisanstrasse | | 50 | | | | 50 | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Zuzwilstrasse Trottoirverlängerung | | 120 | | | 20 | 50 | 50 | | | | | | | |
| | | E | | S | Zuzwilstrasse, Belagsarbeiten Bushaltestelle | | 0 | | | | | | 30 | | | | | | |
| | | E | | S | Veloweg Jegenstorf-Iffwil | | 60 | | | 10 | 50 | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Iffwilstrasse | | 20 | | | | | 20 | 50 | 150 | 200 | | | | |
| | | E | | SAW | Hubelweg | | 0 | | | | | | 20 | 50 | | | | | |
| | | | | S | Sanierung gemäss Erhaltungsmanagement | | | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Durchführung ZpA | 50 | 250 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | | |
| | | E | | A | Leitungs- und Schachtsanierungen resp. Ersatz | | 400 | | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | | |
| | | E | | A | Massnahmen aus GEP | | 150 | | | | | 150 | 400 | 200 | 250 | 300 | 300 | | |
| | | E | | W | Massnahmen aus GWP | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | N | | S | Zone Tempo 30 | | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | | N | | | Total Kanalisationsanlagen Neuinvestitionen | 130 | 410 | 40 | 270 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | E | | | Total Kanalisationsanlagen Ersatzinvestitionen | 535 | 1970 | 530 | 320 | 320 | 380 | 420 | 650 | 550 | 600 | 450 | 450 | 0 | |
| | | | | | **Total Kanalisationsanlagen** | **665** | **2380** | **570** | **590** | **420** | **380** | **420** | **650** | **550** | **600** | **450** | **450** | **0** | |
| | | | | | **Total Finanzplanung** | **615** | **1160** | **500** | **420** | **210** | **30** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

GEP = Generelle Entwässerungsplanung
SBAW = Strasse / Beleuchtung / Abwasser / Wasser (Projekt)

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**

| **Jahresrechnung** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 83% | 41% | 35% | 105% | 77% | 68% |

| **Jahresrechnung IST** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nettoinvestitionen** | 407 | 179 | 398 | 771 | 575 | 466 |

**Spezialfinanzierung Wasser**
**Funktion 7101**

**Planwert**
**Einlage Wiederbeschaffungswert/Jahr (100%)** **247 ' / Jahr**
Basis: GWP Berechnung per 2016

| | | | | | **Wasserleitungen (Erschliessung etc.)** | **Budget** | | **Aktivierungsgrenze CHF 30'000.--** | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | Neu / Ersatz | Mass-nahme | Projekt | **Projektname** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
| | | E | | SAW | Bimerweg | **10** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Bernstrasse (Pförtner - Mattstettenstrasse) | **100** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | ETW Iffwilstrasse Nord | **10** | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | | | S | Alltagsveloroute Jegenstorf-Bätterkinden | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Oberdorfstrasse Münchringen | **300** | **200** | **200** | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Sanierung Kanalnetz und Schächte, Zone 2 | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | | | S | Oberflächenbehandlung Strassen 1.Etappe | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SG | HWS Ballmoosbach 8Ret + 8C | | **60** | | | **30** | **30** | | | | | | | | |
| | | E | | W | Wasserleitung Holzmühle-Hindelbank | **20** | **120** | **120** | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Anschluss Solecht, Alltagsveloroute | | **10** | **10** | | | | | | | | | | | |
| | | N | | SAW | Erschliessung Aengerich | **10** | **720** | **20** | **200** | **300** | **200** | | | | | | | | |
| | | N | | SAW | Neuerschliessung Hambüel | **20** | **200** | **20** | **100** | **80** | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Sanierung Kanalnetz und Schächte, Zone 3 | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Oberflächenbehandlung Strasse 2.Etappe | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| GV | 09.06.2026 | E | | SAW | Brüggackerstrasse | **20** | **430** | **150** | **200** | **80** | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Sanierung Brücken | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | Wasserleitung Quellenweg | **35** | **80** | **80** | | | | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Bahnhof 2025 (Provisorium) | | **170** | **20** | **20** | **30** | **50** | **50** | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Ringschluss Junkerweg - General-Guisanstrasse | | **350** | | **50** | **100** | **100** | **100** | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Zuzwilstrasse Trottoirverlängerung | | **120** | | **20** | **50** | **50** | | | | | | | | |
| | | E | | S | Zuzwilstrasse, Belagsarbeiten Bushaltestelle | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | S | Veloweg Jegenstorf-Iffwil | | **60** | | | **10** | **50** | | | | | | | | |
| | | E | | SAW | Iffwilstrasse | | **20** | | | | | **20** | **50** | **150** | **200** | | | | |
| | | E | | SAW | Hubelweg | | **0** | | | | | | **20** | **50** | | | | | |
| | | | | S | Sanierung gemäss Erhaltungsmanagement | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Durchführung ZpA | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Leitungs- und Schachtsanierungen resp. Ersatz | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | A | Massnahmen aus GEP | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | E | | W | Massnahmen aus GWP | | **300** | | | | | **300** | | **350** | **400** | **300** | **300** | | |
| | | | | S | Zone Tempo 30 | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | N | | | Total Wasserleitungen Neuinvestitionen | 30 | 920 | 40 | 300 | 380 | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | E | | | Total Wasserleitungen Ersatzinvestitionen | 495 | 1920 | 580 | 290 | 300 | 280 | 470 | 70 | 550 | 600 | 300 | 300 | 0 | |
| | | | | | **Total Wasserleitungen** | **525** | **2840** | **620** | **590** | **680** | **480** | **470** | **70** | **550** | **600** | **300** | **300** | **0** | |
| | | | | | **Total Finanzplanung** | **525** | **1820** | **600** | **500** | **490** | **230** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

GWP = Generelle Wasserversorgungsplanung
SBAW = Strasse / Beleuchtung / Abwasser / Wasser (Projekt)

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**

| **Jahresrechnung** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 141% | 27% | 61% | 77% | 66% | 74% |

| **Jahresrechnung IST** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nettoinvestitionen** | 979 | 205 | 546 | 598 | 495 | 565 |

**Spezialfinanzierung Abfall**
**Funktion 7301**

| | | | | | | Budget | | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | Neu / Ersatz | Mass-nahme | Projekt | **Abfallentsorgung** | **2026** | **Total 27-31** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | ***später*** | ***Bemerkungen/Beschluss*** |
| | | | | | Unterflurcontainer-Sammelstelle | | **0** | | | | | | | | | | | **50** | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | **Total Abfallentsorgung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **50** | |
| | | | | | **Total Finanzplanung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

| **Jahresrechnung** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

**Spezialfinanzierung Feuerwehr**
**Funktion 1506**

*Nutzungsdauer nach AGR: 20 Jahre*

| | | | Jahrgang | Budget | | Aktivierungsgrenze CHF 50'000 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Komp. | Beschl. | **Feuerwehrkorpsmaterial** | | 2026 | Total 27-31 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | *später* | *Bemerkungen/Beschluss* |
| | | Anhängeleiter | | | **0** | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | **Feuerwehrfahrzeuge** | | | | | | | | | | | | | | | |
| GR | | BE 7528 Ford Ranger | 2019 | | **0** | | | | | | | | | | | **70** | |
| GR | | BE 47980 VW Crafter PT | 2015 | | **0** | | | | | | | | | | | **70** | |
| GR | | BE 420 Mercedes-Benz 316 CDI Atemschutz-Fz | 2005 | | **100** | | **100** | | | | | | | | | | |
| GR | | BE 1156 Toyota Hiace D-4D | 2006 | | **0** | | | | | | **70** | | | | | | |
| GV | | BE 3303 Scania P380 DB 4x2 | 2007 | | **600** | | | **600** | | | | | | | | | |
| GR | | BE 514139 VW Crafter PT | 2014 | | **0** | | | | | | | | | | | **70** | |
| | | **Total Feuerwehr** | | **0** | **700** | **0** | **100** | **600** | **0** | **0** | **70** | **0** | **0** | **0** | **0** | **210** | |
| | | **Total Finanzplanung** | | **0** | **700** | **0** | **100** | **600** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |

Komp. = Kompetenz
Beschl. = Kreditbeschluss/Datum

**Beschluss GR/GV/Urne liegt vor**
**Beschluss GR/GV/Urne dringend**
**Planwert**

| **Jahresrechnung** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **Ø** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Realisierte Quote:** | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0.00% |

BE 3182 Dodge WC 0.75
Oldtimer; für Feuerwehr-Betrieb nicht relevant.

| Aktivierungsgrenze Gemeindeordnung | Finanplanungsdaten | Total 27-31 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 | 2036 | *Bemerkungen/Beschluss* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **>50'000.--** | **Total übriges Verwaltungsvermögen (Informatik & übrige Anlagen)** | **657** | **237** | **270** | **150** | **0** | **0** | **100** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| **>50'000.--** | **Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen (öffentl. Nutzung)** | **2'425** | **175** | **750** | **500** | **500** | **500** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| **>50'000.--** | **Total Strassen- & Trottoirbau** | **1'370** | **290** | **330** | **330** | **370** | **50** | **50** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| **>50'000.--** | **Total Strassenbeleuchtung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| **>50'000.--** | **Total Gewässer & Quellen** | **1'620** | **60** | **160** | **400** | **500** | **500** | **500** | **0** | **0** | **0** | **0** | Gewässerverbauungen |
| **>50'000.--** | **Total Fahrzeuge Werkhof & Schulanlagen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | |
| **Direkt Bilanz** | **Total Liegenschaften Finanzvermögen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | nur informativ/Bilanz Planung |
| **>30'000.--** | **SF Abwasser Neu- und Ersatzinvestitionen** | **1'160** | **500** | **420** | **210** | **30** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | Erschliessungen |
| **>30'000.--** | **SF Wasser Neu- und Ersatzinvestitionen** | **1'820** | **600** | **500** | **490** | **230** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | Erschliessungen |
| **>50'000.--** | **Total SF Abfallentsorgung** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | evtl. Sammelstellen |
| **>50'000.--** | **Total SF Feuerwehr** | **700** | **0** | **100** | **600** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | Fahrzeuge |
| | **Gesamttotal** | 9'752 | 1'862 | 2'530 | 2'680 | 1'630 | 1'050 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

**Auszug aus der Gemeindeordnung:**
Die Finanzplanungsdaten sind unverbindlich und benötigen den jeweiligen Beschluss der zuständigen Kompetenz (Gemeinderat / Gemeindeversammlung / Urnenabstimmung) gemäss der geltenden Gemeindeordnung.
Die aktuellen Kompetenzen sind:
< 200'000.-- pro Projekt: Gemeinderatsbeschluss
> 200'000.-- bis 1'999'999.-- pro Projekt: Gemeindeversammlungsbeschluss
> 2'000'000.-- pro Projekt: Urnenabstimmung