Budget 2027

GRENCHEN
Markenzeichen für Lebensqualität



Budget 2027

GRENCHEN

Markenzeichen für Lebensqualität

Einwohnergemeinde Stadt Grenchen
2540 Grenchen

Budget 2027

Gruppenberatungen	**26. August - 28. August 2026**
Gemeinderat	**27. Oktober 2026**
Gemeindeversammlung	**2. Dezember 2026**

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
	Bericht und Antrag	
1	Bericht Gemeinderat	7
2	Beschluss und Antrag	25
	Übersicht	
3	Übersicht Budget	28
3.1	Ergebnisse	28
3.2	Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	29
	Erfolgsrechnung	
4	Erfolgsrechnung	32
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	33
4.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	38
4.3	Sachgruppengliederung	99
	Investitionsrechnung	
5	Investitionsrechnung	108
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	109
5.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	110
5.3	Sachgruppengliederung	119
	Anhang	
7	Berechnung Werterhalt	122
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	123
9	Verpflichtungskreditkontrolle	137
10	Kennzahlen	146

Bericht des Gemeinderates

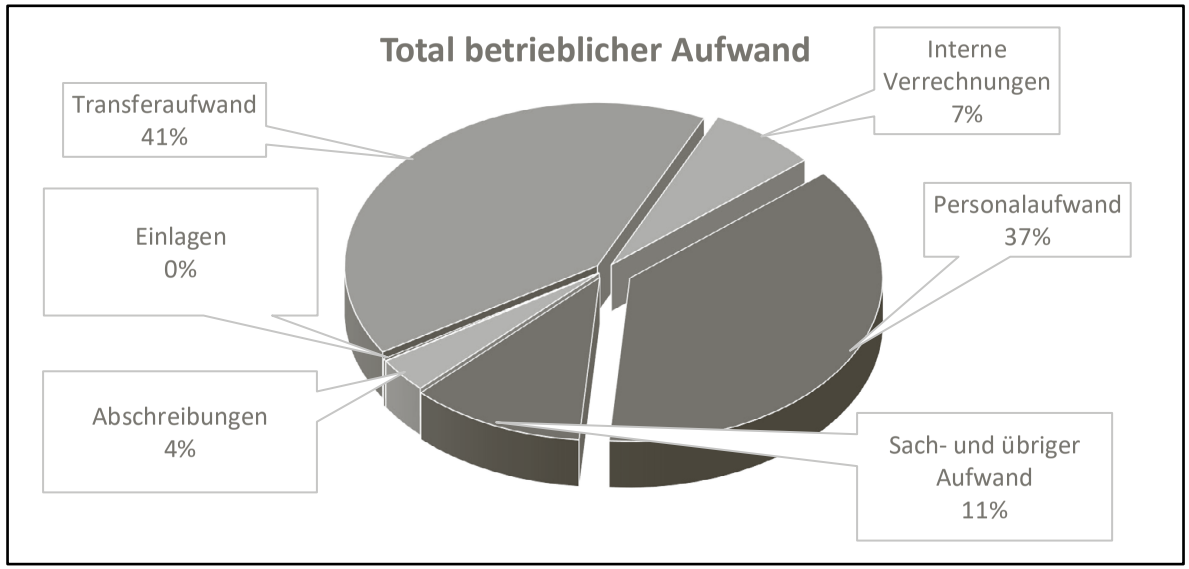
Bericht des Gemeinderates

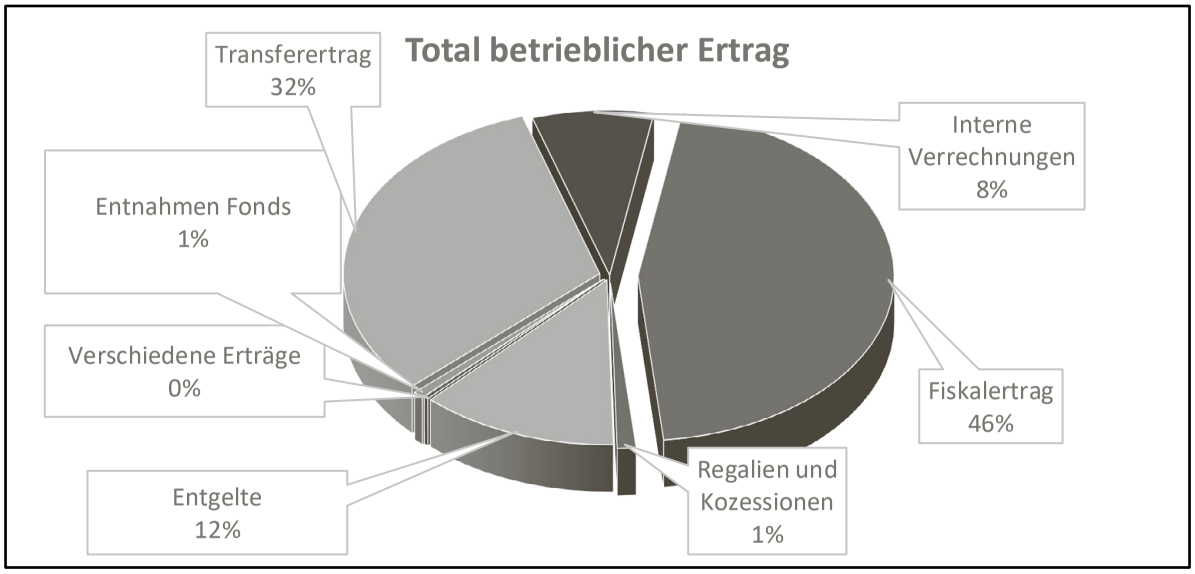
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Erfolgsrechnung	***Budget 2027***	***Budget 2026***	***Differenz***	*Abw. %*
Gesamtaufwand	138'555'925.00	Fr. 132'765'796	Fr. 5'790'129	*104.4%*
Gesamtertrag	130'817'949.00	Fr. 127'530'692	Fr. 3'287'257	*102.6%*
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Verwendung	**Fr. -7'737'976**	**Fr. -5'235'104**	**Fr. -2'502'872**	*147.8%*
Investitionsrechnung				
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 5'552'000	Fr. 12'497'000	Fr. -6'945'000	*44.4%*
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 590'000	Fr. 200'000	Fr. 390'000	*295.0%*
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr. 4'962'000**	**Fr. 12'297'000**	**Fr. -7'335'000**	*40.4%*
Finanzierung				
Ergebnis der Erfolgsrechnung	Fr. -7'737'976	Fr. -5'235'104	Fr. -2'502'872	*147.8%*
Abschreibungen	Fr. 4'273'900	Fr. 4'216'200	Fr. 57'700	*101.4%*
Einlagen in (+) / Entnahmen aus (-) Fonds und Spezialfinanzierungen	Fr. -519'000	Fr. -581'700	Fr. 62'700	*89.2%*
Einlagen in (+) / Entnahmen aus (-) dem Eigenkapital	Fr. -968'900	Fr. -219'000	Fr. -749'900	
Bruttoüberschuss	Fr. -4'219'826	Fr. -1'441'604	Fr. -2'778'222	*292.7%*
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -4'962'000	Fr. -12'297'000	Fr. 7'335'000	*40.4%*
Finanzierungsergebnis	**Fr. -9'181'826**	**Fr. -13'738'604**	**Fr. 4'556'778**	*66.8%*

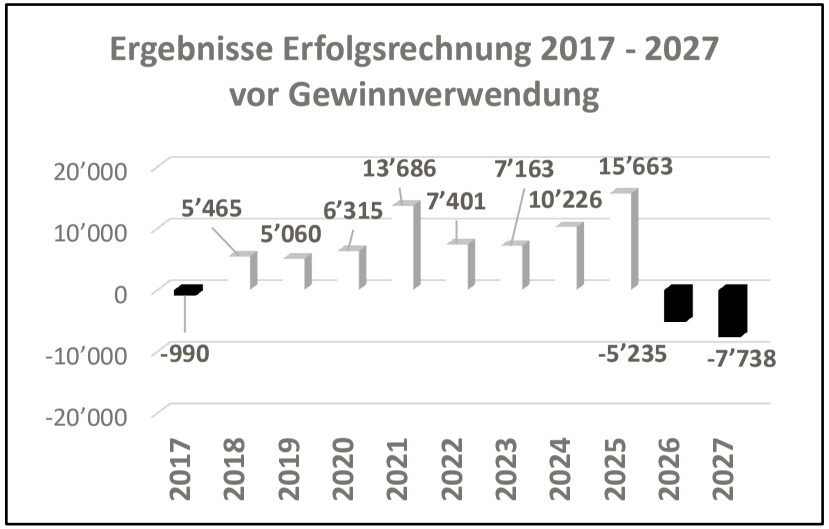
b) Grafiken

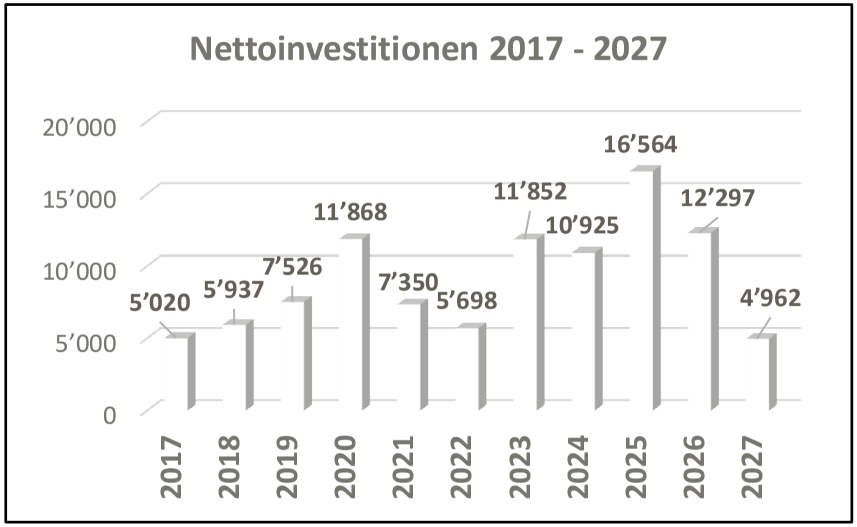

Total betrieblicher Aufwand
Interne Verrechnungen 7%
Transferaufwand 41%
Personalaufwand 37%
Einlagen 0%
Abschreibungen 4%
Sach- und übriger Aufwand 11%

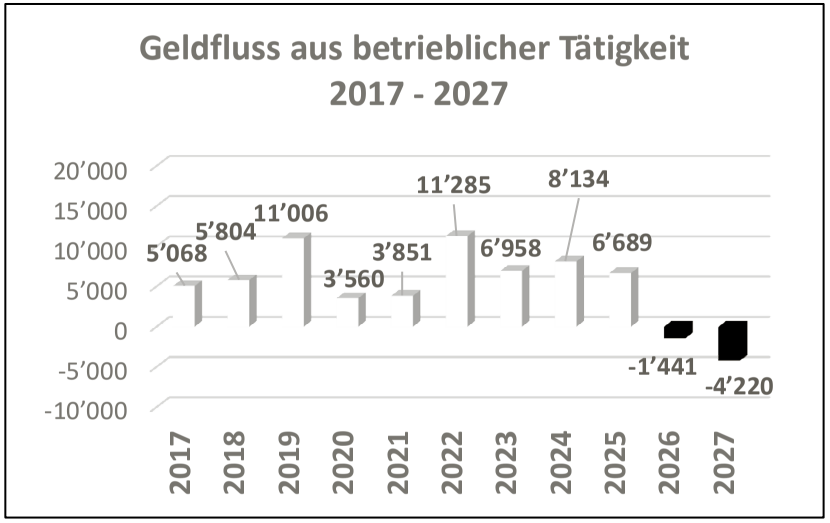

Total betrieblicher Ertrag
Transferertrag 32%
Interne Verrechnungen 8%
Entnahmen Fonds 1%
Verschiedene Erträge 0%
Fiskalertrag 46%
Entgelte 12%
Regalien und Kozessionen 1%

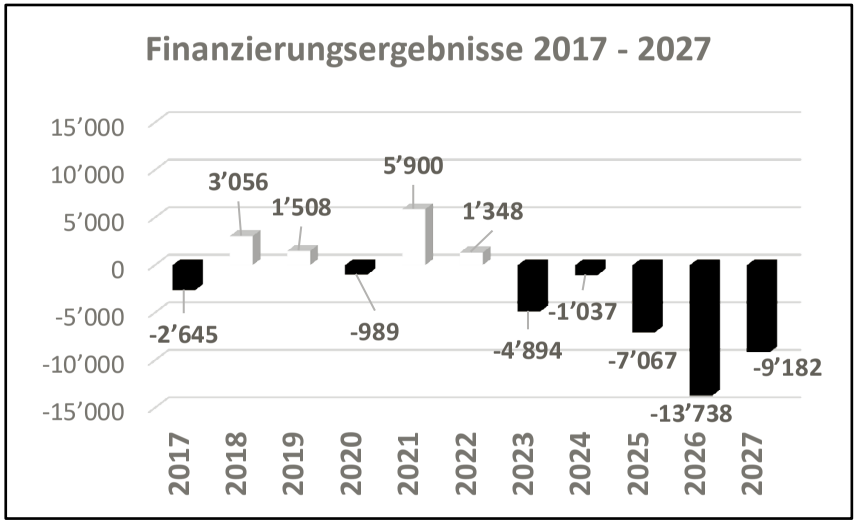
Grafiken

(HRM2 seit 2016)









c) Ergebnisse Budget 2027 im Überblick

Zusammenfassung

Das Budget 2027 zeigt ein negatives Ergebnis der Erfolgsrechnung von CHF 7.738 Mio. Dieser Aufwandüberschuss führt zusammen mit den Nettoinvestitionen von CHF 4.962 Mio. und unter Berücksichtigung der Abschreibungen, der Einlagen oder Entnahmen aus den Fonds der Spezialfinanzierungen und den Einlagen und Entnahmen aus dem Eigenkapital zu einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 9.182 Mio. Das vorhandene Nettovermögen nimmt in diesem Umfang ab.

Ergebnis der Erfolgsrechnung	***Budget 2027***	***Budget 2026***	***Differenz***	*Abw. %*
Gesamtaufwand	Fr. 138'555'925	Fr. 132'765'796	Fr. 5'790'129	*104.4%*
Gesamtertrag	Fr. 130'817'949	Fr. 127'530'692	Fr. 3'287'257	*102.6%*
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Verwendung	**Fr. -7'737'976**	**Fr. -5'235'104**	**Fr. -2'502'872**	

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Verlust von CHF 7.738 Mio. um CHF 2.503 Mio. schlechter ab als das Vorjahresbudget. Der Gesamtaufwand weist gegenüber dem Vorjahresbudget eine Zunahme um CHF 5.8 Mio. auf, der Gesamtertrag eine Zunahme von CHF 3.3 Mio. Effektive Mehraufwendungen werden beim Personalaufwand, beim Sachaufwand, beim Finanzaufwand und beim Transferaufwand erwartet. Auf der Ertragsseite wird mit einem höheren Fiskalertrag, höheren Entgelten und einem minim höheren Finanzertrag gerechnet. Der Transferertrag fällt leicht höher aus und liegt rund CHF 0.34 Mio. über dem Vorjahresbudget. Der Finanz- und Lastenausgleich liegt wegen der gestiegenen Steuerkraft rund CHF 0.15 Mio. unter dem Vorjahr.

Steuern

Die Prognose der Steuererträge basiert auf dem beantragten Steuerfuss von 114.9% (VJ: 114.9%) für Natürliche Personen und 120% (VJ: 120%) für Juristische Personen. Bei der Personalsteuer wird eine Steuer im Umfang von CHF 100 (VJ: CHF 50) beantragt und so ins Budget aufgenommen.

Im Vergleich zum Vorjahresbudget setzt sich der Steuerertrag 2027 wie folgt zusammen:

(In 1'000 Franken)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Abweichung**	*Abw. %*
Natürliche Personen	45'000	42'000	3'000	*107.1%*
Quellensteuern Natürliche Personen	2'850	2'850	0	*100.0%*
Nachsteuern, Bussen und Eingang abgeschriebene Steuern	150	105	45	*142.9%*
Personalsteuern	1'400	680	720	*205.9%*
Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	1'450	1'400	50	*103.6%*
Hundesteuern, nur Anteil Gemeinde	130	130	0	*100.0%*
Grundstückgewinnsteuern	800	950	-150	*84.2%*
Juristische Personen	5'000	7'500	-2'500	*66.7%*
Total Gemeindesteuern	**56'780**	**55'615**	**1'165**	*102.1%*
Abzüglich Forderungsverluste und pauschale Steueranrechnung	-950	-945	-5	*100.5%*
Gemeindesteuern netto	55'830	54'670	1'160	*102.1%*

Natürliche Personen und Sondersteuern

Für das Budget 2027 wird gegenüber dem Budget 2026 insgesamt mit höheren Steuererträgen gerechnet. Aufgrund der vorliegenden Informationen wird bei den Natürlichen Personen ein Steuerertrag von CHF 45 Mio. erwartet. Die Personalsteuer soll von CHF 50 auf CHF 100 angehoben werden und wird CHF 0.7 Mio. höher budgetiert. Die Quellensteuern fallen zum Budget 2026 identisch aus.
Die Hundesteuern bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird der langjährige Mittelwert aufgrund anderer Marktverhältnisse angepasst. Die Übrigen Besitz- und Aufwandsteuern beinhalten insbesondere die Steuern auf Bezüge von Vorsorgegeldern aus der zweiten und dritten Säule. Aus Nachsteuern, Bussen und abgeschriebenen Steuern wird mit einem leicht höheren Ertrag gerechnet.

Juristische Personen

Für das Budget 2027 wird gegenüber dem Budget 2026 mit einem starken Rückgang gerechnet. Aufgrund der vorliegenden Informationen wird ein Steuerertrag von CHF 5 Mio. erwartet.

Investitionen

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Differenz*	*Abw. %*
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 5'552'000	Fr. 12'497'000	Fr. -6'945'000	*44.4%*
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 590'000	Fr. 200'000	Fr. 390'000	*295.0%*
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr. 4'962'000**	**Fr. 12'297'000**	**Fr. -7'335'000**	*40.4%*

In der Investitionsrechnung wird mit Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen von CHF 4.9 Mio. gerechnet. Die Investitionen ins Finanzvermögen müssen über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden. Schwerpunkte bei den Investitionen ins Verwaltungsvermögen liegen in diversen Projekten in Zusammenhang mit der Schulinfrastruktur und diversen Strassen- und Kanalisationsprojekten. In den anderen Bereichen wurden die Investitionen stark reduziert.

d) Begründung Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget

Die Nettoergebnisse der Hauptaufgabenbereiche im Vergleich zum Budget präsentieren sich wie folgt:

(In 1'000 Franken)	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Abweichung**	*Abw. %*
0 Allgemeine Verwaltung	8'359	7'995	364	*104.6%*
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'220	860	360	*141.8%*
2 Bildung	24'622	23'456	1'166	*105.0%*
3 Kultur, Sport und Freizeit	3'981	3'554	427	*112.0%*
4 Gesundheit	8'793	8'042	751	*109.3%*
5 Soziale Sicherheit	19'873	19'778	95	*100.5%*
6 Verkehr	6'377	6'152	225	*103.6%*
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'496	1'434	62	*104.4%*
8 Volkswirtschaft	675	670	5	*100.7%*
9 Finanzen (ohne Steuern)	-11'828	-12'036	208	*98.3%*
Nettoaufwand	**63'568**	**59'905**	**3'663**	*106.1%*
9 Steuern (netto)	55'830	54'670	1'160	*102.1%*
Ergebnis	**-7'738**	**-5'235**	**-2'503**	

Nachfolgend werden nur die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresbudget gezeigt und wo möglich kommentiert.

0 Allgemeine Verwaltung

0110 Legislative

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 35'000.- schlechter.
Für Wahlen und Abstimmungen werden CHF 37'000.- mehr budgetiert. Der Betrag verteilt sich dabei auf Personalaufwand (Wahlhelfer, Einpacker etc.), Stimmmaterial und Versandkosten.

0120 Exekutive

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Für Honorare werden CHF 40'000.- mehr budgetiert. Die ausserordentlichen Beiträge und Erlasse sind CHF 88'000.- tiefer als im Vorjahr.

0211 Finanzverwaltung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 26'000.- besser.
Für Honorare werden rund CHF 20'000.- weniger ins Budget aufgenommen.

0212 Steuerverwaltung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 34'000.- besser.
Die Entschädigung an den Kanton für die Veranlagungen der Steuern liegt CHF 30'000.- unter dem Vorjahresbudget.

0221 Einwohnerkontrolle

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Für Honorare werden rund CHF 15'000.- weniger ins Budget aufgenommen.

0222 Bauverwaltung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 180'000.- schlechter.
Der Aufwand für Projektierungen Dritter und Honorare externere Berater ist rund CHF 97'000.- höher. Der Ertrag aus Baubewilligungsgebühren liegt rund CHF 28'000.- unter dem Vorjahr. Die aktivierbaren Projektierungskosten liegen rund CHF 42'000.- und die internen Verrechnungen zu Gunsten der Baudirektion um rund CHF 50'000.- tiefer.

0223 Personalamt

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser..

0224 Informatik

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 156'000.- besser.
Der Personalaufwand liegt insgesamt rund CHF 40'000.- über dem Vorjahr. Die Anschaffungen von Hardware und Software liegen CHF 44'000.- und der Informatik-Nutzungsaufwand rund CHF 152'000.- tiefer.

0225 Recht

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 85'000.- besser.
Aufgrund von Nachfolgeregelungen ist die künftige Ausrichtung noch nicht klar definiert.

0226 Stadtarchiv

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

0227 Stadtpräsidium, Stadtkanzlei

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.
Der Personalaufwand inkl. Sozialversicherungsbeiträge liegt um rund CHF 43'000.- höher. Der Aufwand für Honorare liegt rund CHF 28'000.- tiefer.

0228 Allgemeine Personalkosten

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

0229 Allgemeine Dienste

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 378'000.- schlechter.
Der Mehraufwand kommt aus der Systemumstellung der Gemeindesoftware und einer Änderung in der Verteilung des Aufwandes. Der Aufwand wird nicht mehr auf die Funktionsstellen verteilt, damit aus Transparenzgründen der effektive Aufwand klar ersichtlich ist.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 75'000.- schlechter.
Der Aufwand für Strom, Wasser, Heizung liegt rund CHF 45'000.- über dem Vorjahr. Die Kabelanschlussgebühren liegen rund CHF 23'000.- höher. Der Unterhalt Hochbauten liegt CHF 60'000.- höher. Die Abschreibungen sind CHF 25'000.- tiefer.

0291 Gemeindehaus / Stadthaus

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1110 Polizeiinspektorat

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 36'000.- schlechter.
Für Dienstleistungen Dritter wird CHF 20'000.- Mehraufwand budgetiert.

1201 Friedensrichter

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

1402 Katasteramt / Vermessungswesen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Der Personalaufwand inkl. Sozialversicherungsbeiträgen liegt CHF 122'000.- unter dem Vorjahr. Aus Dienstleistungen für die SWG werden CHF 130'000.- weniger Ertrag erwartet.

1403 Marktwesen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 75'000.- schlechter.
Aus internen Verrechnungen entsteht ein Mehraufwand von CHF 70'000.-. Es handelt sich dabei nicht um effektiv höheren Aufwand.

1500 Feuerwehr

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 260'000.- schlechter.
Der Ertrag aus der Feuerwehrersatzabgabe liegt um CHF 100'000.- unter dem Vorjahr. Der Sold liegt um CHF 140'000.- höher als in den Vorjahren.

1610 Quartieramt

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

1612 Schiessanlagen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

1620 Zivilschutz

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Der Kostenanteil der Stadt Grenchen an der Regionalen Zivilschutzorganisation RZSO Grenchen beträgt rund CHF 211'200.- gegenüber CHF 225'080.- im Vorjahresbudget.

1626 Regionale Zivilschutzorganisation (SF)

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

2 Bildung

2110 Kindergarten

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 115'000.- schlechter.
Der Personalaufwand inkl. Sozialversicherungsbeiträge ist CHF 155'000.- höher. Der Aufwand für Reinigungen durch Dritte ist um CHF 52'000.- tiefer. Der Kantonsbeitrag liegt minim über dem Vorjahr.

2120 Primarschule

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 306'000.- schlechter.
Der Personalaufwand inkl. Sozialversicherungsbeiträge ist CHF 390'000.- höher. Der Beitrag des Kantons liegt um CHF 81'000.- höher als im Vorjahr.

2130 Sekundarstufe

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 353'000.- schlechter.
Die Lohnkosten inkl. Sozialversicherungsbeiträge sind insgesamt rund CHF 310'000.- höher. Schulgelder anderer Gemeinden werden um CHF 104'000.- tiefer budgetiert. Die Beiträge des Kantons sind um CHF 122'000.- höher.

2140 Musikschulen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

2170 Schulliegenschaften

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Der Aufwand für Unterhalt ist rund CHF 75'000.- tiefer. Die Abschreibungen liegen wegen der Aktivierung des SH Kastels um CHF 780'000.- über dem Vorjahr, dafür wird die Vorfinanzierung im Umfang von CHF 709'000.- aufgelöst. Somit liegen die Abschreibungen effektiv nur CHF 71'000.- über dem Vorjahreswert.

2180 Tagesbetreuung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Der Aufwand für Lebensmittel liegt um CHF 20'000.- über dem Vorjahr. Die Elternbeiträge sind CHF 30'000.- höher.

2190 Schulleitung, Schulverwaltung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.
Die Anschaffungen von Hardware liegen rund CHF 45'000.- tiefer.

2192 Volksschule allgemein

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

2193 Informatik Schulen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 303'000.- schlechter.
Der Personalaufwand und die Sozialversicherungsbeiträge sind insgesamt CHF 70'000.- höher. Die Anschaffungen von Hardware liegen rund CHF 105'000.- über dem Vorjahr. Für Honorare werden CHF 130'000.- mehr ins Budget aufgenommen. Die Abschreibungen sind CHF 35'000.- höher.

2194 Schulsozialarbeit

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 36'000.- besser.
Der Personalaufwand inkl. Sozialversicherungsbeiträge liegt rund CHF 41'000.- unter dem Vorjahr.

2300 Berufliche Grundbildung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

3 Kultur, Sport und Freizeit

3112 Historisches Museum

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3113 Kunsthaus

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3211 Stadtbibliothek

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 40'000.- schlechter.
Der Aufwand für Reinigungen durch Dritte ist um CHF 49'000.- höher.

3220 Konzert und Theater

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3290 Kultur, übrige

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 75'000.- schlechter.
Diverse Beiträge werden neu separat budgetiert. Das führt zu höheren Beiträgen im Umfang von CHF 118'000.-. Ein Teil davon entfällt in der Funktionsstelle 0120 bei den Erlassen.

3410 Sport

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 122'000.- schlechter.
Die Abschreibungen liegen rund CHF 98'000.- über dem Vorjahr. Die restlichen Abweichungen verteilen sich auf eine Vielzahl an Konten.

3412 Aussenschwimmbad

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 96'000.- schlechter.
Strom und Wasser sind rund CHF 43'000.- höher. Für Unterhalt wird mit insgesamt rund CHF 42'000.- höherem Aufwand gerechnet.

3415 Fussballstadion Brühl

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3417 Skiliftanlage

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3422 Kinderspielplätze

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3423 Ferienheim Prägelz

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

3424 Parkanlagen, Wanderwege

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 96'000.- schlechter.
Der Unterhalt ist insgesamt CHF 20'000.- höher. Die internen Verrechnungen liegen CHF 64'000.- über dem Vorjahr.

3425 Jugendkulturhaus Lindenhaus

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

3426 Schülersport in der Freizeit

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

3428 Ferienpass

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

3429 übrige Freizeitgestaltung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

4 Gesundheit

4120 Alters- und Pflegeheime

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 640'000.- schlechter.
Die Pflegekostenbeiträge liegen um CHF 640'000.- höher.

4210 Ambulante Krankenpflege

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

4220 Rettung Grenchen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 66'000.- schlechter.
Der Personalaufwand liegt inkl. Sozialleistungen rund CHF 63'000.- über dem Vorjahr.

4310 Alkohol- und Drogenprävention

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

4320 Krankheitsbekämpfung übrige

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

4330 Schulgesundheitsdienst

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

4340 Lebensmittelkontrolle

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

5 Soziale Sicherheit

5316 Regionale AHV-Zweigstelle - Sozialregion

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

5320 Ergänzungsleistungen zur AHV

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 170'000.- besser, wobei die Verwaltungskosten praktisch gleich hoch ausfallen und die Beiträge um CHF 175'000.- tiefer ausfallen.

5350 Leistungen an das Alter

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

5440 Jugendschutz

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

5450 Leistungen an Familien

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 61'000.- besser.
Der Beitrag an die Jugend- und Elternberatung liegt CHF 71'000.- tiefer.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 71'000.- schlechter.
Die Beiträge an Spielgruppen liegen CHF 50'000.- unter dem Vorjahr. Der Erlass von Mietzinsen wird neu hier budgetiert und belastet das Budget mit CHF 96'000.-.

5455 Frühkindliche Förderung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert.

5600 Standplatz Fahrende

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 140'000.- schlechter.
Der Anteil von Grenchen an der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe liegt rund CHF 140'000.- höher. Pro EW werden CHF 350.- budgetiert.

5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert.

5730 Asylwesen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert.

5790 Fürsorge, übrige

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.
Die Kostenanteile an der Sozialregion Oberer Leberberg liegen um CHF 16'000.- über dem Vorjahr.

6 Verkehr

6130 Kantonsstrassen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 46'000.- schlechter.
Diverse Verrechnungen der Werkbetriebe sind um CHF 50'000.- höher.

6150 Gemeindestrassen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 310'000.- schlechter.
Der Aufwand für Unterhalt liegt um CHF 170'000.- über dem Vorjahr. Die restlichen Abweichungen verteilen sich über diverse Konten.

6151 Parkplätze

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 150'000.- schlechter.
Die Einnahmen aus Parkgebühren werden CHF 150'000.- tiefer budgetiert.

6152 Winterdienst

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert.

6153 Werkhof

Der Aufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 86'000.- besser.
Interne Verrechnungen fallen teilweise weg, sind aber insgesamt zum Vorjahr um CHF 100'000.- höher.

6154 Fuhrpark

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

6157 Stadtgärtnerei

Der Aufwand ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 85'000.- besser.
Der Personalaufwand inkl. Sozialversicherungsbeiträge ist rund CHF 40'000.- tiefer. Die restlichen Abweichungen verteilen sich über diverse Konten.

6158 Werkstatt

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

6230 Agglomerationsverkehr

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

6290 Öffentlicher Verkehr, übriger

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

6310 Schifffahrt

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

6320 Luftfahrt

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert.

7 Umweltschutz

7200 öffentliche Toiletten

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

Die Ausgaben sind gebührenfinanziert. Es werden CHF 269'800.- in den Fonds Abwasser übertragen.

7300 Abfallbeseitigung allgemein

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

7301 Abfallbeseitigung (SF)

Die Ausgaben sind gebührenfinanziert. Es werden CHF 283'050.- dem Fonds Abfallbeseitigung entnommen.

7410 Gewässerverbauungen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

7690 übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

7710 Friedhof und Bestattung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 45'000.- schlechter.

7900 Raumordnung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

8 Volkswirtschaft

8130 Produktionsverbesserungen Vieh

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

8140 Produktionsverbesserung Pflanzen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

8200 Forstwirtschaft

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

8400 Tourismus, Kommunale Werbung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich schlechter.

8502 Wirtschafts- und Standortförderung

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

9 Finanzen (ohne Steuern)

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Die Beiträge aus dem Lastenausgleich liegen insgesamt um CHF 150'000.- tiefer.

9610 Zinsen

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 61'000.- besser.
Der Zins für langfristige Finanzverbindlichkeiten liegt CHF 30'000.- über dem Vorjahr. Der Ertrag aus Verzugszinsen liegt um CHF 50'000.- höher. Die Erträge aus Beteiligungen liegen CHF 50'000.- über dem Vorjahr.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Das Nettoergebnis ist gegenüber dem Vorjahresbudget unwesentlich besser.

Beschluss und Antrag

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand		138’555’925.00
			Gesamtertrag		130’817’949.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-7’737’976.00**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5’552’000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	590’000.00
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**4’962’000.00**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**269’800.00**
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-283’050.00**

4) Teuerungszulage
4.1) Die Teuerungszulage für das Verwaltungspersonal ist gemäss §26 der Personalordnung der Stadt Grenchen (PO) vom 20.06.2023 und §6 der Ausführungsbestimmungen des Gemeinderates zur Personalordnung (AB-GR-PO) vom 21.11.2023 festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).

4.2) Die Teuerungszulage für die Lehrerschaft ist gemäss Gesamtarbeitsvertrag (GAV) festzulegen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

5.1)	Natürliche Personen	114.9% der einfachen Staatssteuer
5.2)	Juristische Personen	120% der einfachen Staatssteuer
6) Die Personalsteuer ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--)	Fr. 100.-
7) Die Feuerwehrpflichtersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 800.--)	10% der einfachen Staatssteuer

2540 Grenchen, 27. Oktober 2026

EINWOHNERGEMEINDE STADT GRENCHEN

Der Vize-Stadtpräsident	Der Stadtschreiber
Patrick Crausaz	Sven Schär

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025	Abw zu BU 26	Abw zu RG 25
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand		127'201'965	122'292'696	122'610'500.80	104.0%	103.7%
Betrieblicher Ertrag		114'730'889	112'917'052	123'298'828.60	101.6%	93.1%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-12'471'076**	**-9'375'644**	**688'327.80**	133.0%	-1811.8%
Finanzaufwand		1'842'600	1'683'500	2'302'192.30	109.5%	80.0%
Finanzertrag		5'606'800	5'605'040	6'166'220.89	100.0%	90.9%
Ergebnis aus Finanzierung		**3'764'200**	**3'921'540**	**3'864'028.59**	96.0%	97.4%
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00		
Ausserordentlicher Ertrag		968'900	219'000	9'110'903.92	442.4%	10.6%
Ausserordentliches Ergebnis		**968'900**	**219'000**	**9'110'903.92**	442.4%	10.6%
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-7'737'976**	**-5'235'104**	**13'663'260.31**	147.8%	
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben		5'552'000	12'497'000	17'146'827.78	44.4%	32.4%
Investitionseinnahmen		590'000	200'000	583'211.15	295.0%	101.2%
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-4'962'000**	**-12'297'000**	**-16'563'616.63**	40.4%	30.0%

Übersicht Budget

Finanzierung		Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2027	Jahresrechnung 2025	Budget 2027	Jahresrechnung 2025	Budget 2027	Jahresrechnung 2025
+	Ertragsüberschuss	0	13’663’260.31	0	13’663’260.31	0	0.00
-	Aufwandüberschuss	-7’737’976	0.00	-7’737’976	0.00	0	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	269’800	212’599.33	0	0.00	269’800	212’599.33
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-283’050	-308’272.47	0	0.00	-283’050	-308’272.47
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5’019’300	4’728’463.64	4’273’900	4’254’739.19	745’400	473’724.45
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11’000	869’125.03	11’000	869’125.03	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-530’000	-539’243.35	-530’000	-539’243.35	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	2’000’000.00	0	2’000’000.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-968’900	-11’129’013.00	-968’900	-11’129’013.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**-4’219’826**	**9’496’919.49**	**-4’951’976**	**9’118’868.18**	**732’150**	**378’051.31**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4’962’000	16’563’616.63	3’637’000	15’786’853.36	1’325’000	776’763.27
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-9’181’826**	**-7’066’697.14**	**-8’588’976**	**-6’667’985.18**	**-592’850**	**-398’711.96**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-85.04**	**57.34**	**-136.16**	**57.76**	**55.26**	**48.67**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
< 0 %	sehr schlecht

Übersicht Budget

	Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Soziale Dienste Oberer Leberberg	
		Budget 2027	Jahresrechnung 2025	Budget 2027	Jahresrechnung 2025	Budget 2027	Jahresrechnung 2025
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	269’800	212’599.33	0	0.00	0	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	-283’050	-308’272.47	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigunge	598’300	551’396.61	119’500	144’252.79	27’600	-221’924.95
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**868’100**	**763’995.94**	**-163’550**	**-164’019.68**	**27’600**	**-221’924.95**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’325’000	745’714.79	0	233’143.83	0	-202’095.35
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-456’900**	**18’281.15**	**-163’550**	**-397’163.51**	**27’600**	**-19’829.60**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**65.52**	**102.45**		**-70.35**		**109.81**

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11’073’285	2’714’150	10’734’915	2’740’000	13’059’568.26	2’486’243.52
	Nettoergebnis		*8’359’135*		*7’994’915*		*10’573’324.74*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	3’386’120	2’166’350	3’275’380	2’415’820	2’997’940.39	2’216’773.87
	Nettoergebnis		*1’219’770*		*859’560*		*781’166.52*
2	BILDUNG	34’696’790	10’074’600	32’648’511	9’192’120	32’830’650.05	9’255’791.18
	Nettoergebnis		*24’622’190*		*23’456’391*		*23’574’858.87*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4’746’430	765’800	4’293’725	741’000	4’986’431.35	747’869.75
	Nettoergebnis		*3’980’630*		*3’552’725*		*4’238’561.60*
4	GESUNDHEIT	10’574’050	1’780’600	9’823’090	1’780’700	9’290’106.50	1’868’066.50
	Nettoergebnis		*8’793’450*		*8’042’390*		*7’422’040.00*
5	SOZIALE SICHERHEIT	50’953’900	31’080’590	49’837’460	30’059’102	49’084’169.88	31’517’636.40
	Nettoergebnis		*19’873’310*		*19’778’358*		*17’566’533.48*
6	VERKEHR	12’269’000	5’892’500	11’524’410	5’372’300	12’256’728.67	6’162’614.86
	Nettoergebnis		*6’376’500*		*6’152’110*		*6’094’113.81*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6’942’100	5’445’650	6’845’820	5’411’550	6’949’700.11	5’424’845.49
	Nettoergebnis		*1’496’450*		*1’434’270*		*1’524’854.62*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	717’500	42’500	736’325	66’000	856’364.87	64’107.75
	Nettoergebnis		*675’000*		*670’325*		*792’257.12*
9	FINANZEN UND STEUERN	3’196’750	70’855’209	3’046’160	69’752’100	3’920’980.56	76’488’691.32
	Nettoergebnis	*67’658’459*		*66’705’940*		*72’567’710.76*	
		138’555’925	**130’817’949**	**132’765’796**	**127’530’692**	**136’232’640.64**	**136’232’640.64**
	Gesamtergebnis		**7’737’976**		**5’235’104**		
		138’555’925	**138’555’925**	**132’765’796**	**132’765’796**	**136’232’640.64**	**136’232’640.64**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis Gemeinde gesamt		Budget 2027* Betrag	Budget 2026* Betrag	Rechnung 2025 Betrag	Abw zu BU 26	Abw zu RG 25
	Betrieblicher Aufwand	**136'713'325**	**131'082'296**	**131'930'448.34**	104.3%	103.6%
30	Personalaufwand	51'154'253	49'599'721	47'585'436.14	103.1%	107.5%
31	Sach- und übriger Aufwand	15'276'547	14'293'325	15'305'524.12	106.9%	99.8%
33	Abschreibungen	4'700'800	3'983'700	4'350'289.90	118.0%	108.1%
35	Einlagen	280'800	153'450	1'081'724.36	183.0%	26.0%
36	Transferaufwand	55'789'565	54'262'500	54'287'526.28	102.8%	102.8%
39	Interne Verrechnungen	9'511'360	8'789'600	9'319'947.54	108.2%	102.1%
	Betrieblicher Ertrag	**124'242'249**	**121'706'652**	**132'618'776.14**	102.1%	93.7%
40	Fiskalertrag	56'680'000	55'565'000	62'492'306.95	102.0%	90.7%
41	Regalien und Kozessionen	1'477'500	1'600'300	1'445'226.75	92.3%	102.2%
42	Entgelte	15'489'200	15'088'200	15'807'689.85	102.7%	98.0%
43	Verschiedene Erträge	374'850	471'950	626'824.97	79.4%	59.8%
45	Entnahmen Fonds	855'350	735'150	847'515.82	116.4%	100.9%
46	Transferertrag	39'853'989	39'456'452	42'079'264.26	101.0%	94.7%
49	Interne Verrechnungen	9'511'360	8'789'600	9'319'947.54	108.2%	102.1%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-12'471'076**	**-9'375'644**	**688'327.80**	133.0%	-1811.8%
34	Finanzaufwand	1'842'600	1'683'500	2'302'192.30	109.5%	80.0%
44	Finanzertrag	5'606'800	5'605'040	6'166'220.89	100.0%	90.9%
	Ergebnis aus Finanzierung	**3'764'200**	**3'921'540**	**3'864'028.59**	96.0%	97.4%
	Operatives Ergebnis	**-8'706'876**	**-5'454'104**	**4'552'356.39**		
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'000'000.00		0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	968'900	219'000	11'110'903.92	442.4%	8.7%
	Ausserordentliches Ergebnis	**968'900**	**219'000**	**9'110'903.92**	442.4%	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-7'737'976**	**-5'235'104**	**13'663'260.31**		

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung		Budget 2027* Betrag	Budget 2026* Betrag	Rechnung 2025 Betrag	Abw zu BU 26	Abw zu RG 25
	Betrieblicher Aufwand	**2'951'600**	**3'072'250**	**2'990'084.87**	96.1%	98.7%
30	Personalaufwand	0	0	-		
31	Sach- und übriger Aufwand	571'200	519'450	597'671.94	110.0%	95.6%
33	Abschreibungen	598'300	585'500	551'396.61	102.2%	108.5%
35	Einlagen	0	0	-		
36	Transferaufwand	1'122'000	1'235'300	1'112'346.16	90.8%	100.9%
39	Interne Verrechnungen	660'100	732'000	728'670.16	90.2%	90.6%
	Betrieblicher Ertrag	**3'221'400**	**3'224'700**	**3'202'684.20**	99.9%	100.6%
40	Fiskalertrag	0	0	-		
41	Regalien und Kozessionen	100				
42	Entgelte	2'800'200	2'800'000	2'809'496.30	100.0%	99.7%
43	Verschiedene Erträge	43'700	70'000	-	62.4%	
45	Entnahmen Fonds	0	0	-		
46	Transferertrag	47'400	29'700	62'567.90	159.6%	75.8%
49	Interne Verrechnungen	330'000	325'000	330'620.00	101.5%	99.8%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**269'800**	**152'450**	**212'599.33**	177.0%	126.9%
34	Finanzaufwand	0	0	-		
44	Finanzertrag	0	0	-		
	Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**0**	**-**		
	Operatives Ergebnis	**269'800**	**152'450**	**212'599.33**	177.0%	126.9%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-		
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	-		
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**-**		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**269'800**	**152'450**	**212'599.33**	177.0%	126.9%

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis Abfallbeseitigung		Budget 2027* Betrag	Budget 2026* Betrag	Rechnung 2025 Betrag	Abw zu BU 26	Abw zu RG 25
	Betrieblicher Aufwand	**1’883’950**	**1’838’450**	**1’900’826.59**	102.5%	99.1%
30	Personalaufwand	0	0	-		
31	Sach- und übriger Aufwand	636’450	688’950	627’995.50	92.4%	101.3%
33	Abschreibungen	119’500	101’500	144’252.79	117.7%	82.8%
35	Einlagen	0	0	-		
36	Transferaufwand	0	0	-		
39	Interne Verrechnungen	1’128’000	1’048’000	1’128’578.30	107.6%	99.9%
	Betrieblicher Ertrag	**1’600’900**	**1’592’300**	**1’592’554.12**	100.5%	100.5%
40	Fiskalertrag	0	0	-		
41	Regalien und Kozessionen	0	0	-		
42	Entgelte	1’571’600	1’572’300	1’568’083.21	100.0%	100.2%
43	Verschiedene Erträge	0	0	2’096.17		0.0%
45	Entnahmen Fonds	0	0	-		
46	Transferertrag	29’300	20’000	22’374.74	146.5%	131.0%
49	Interne Verrechnungen	0	0	-		
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-283’050**	**-246’150**	**-308’272.47**	115.0%	91.8%
34	Finanzaufwand	0	0	-		
44	Finanzertrag	0	0	-		
	Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**0**	**-**		
	Operatives Ergebnis	**-283’050**	**-246’150**	**-308’272.47**	115.0%	91.8%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-		
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	-		
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**-**		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-283’050**	**-246’150**	**-308’272.47**	115.0%	91.8%

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis Sozialregion Oberer Leberberg (5726)		Budget 2027* Betrag	Budget 2026* Betrag	Rechnung 2025 Betrag	Abw zu BU 26	Abw zu RG 25
	Betrieblicher Aufwand	**6'894'640**	**6'691'900**	**6'395'741.40**	103.0%	107.8%
30	Personalaufwand	5'316'400	5'097'800	4'919'789.10	104.3%	108.1%
31	Sach- und übriger Aufwand	1'138'440	1'166'400	1'341'982.71	97.6%	84.8%
33	Abschreibungen	27'600	25'500	-221'924.95	108.2%	-12.4%
35	Einlagen	0	0	-		
36	Transferaufwand	165'000	155'000	214'108.25	106.5%	77.1%
39	Interne Verrechnungen	247'200	247'200	141'786.29	100.0%	174.3%
	Betrieblicher Ertrag	**6'894'640**	**6'691'900**	**6'395'741.40**	103.0%	107.8%
40	Fiskalertrag	0	0	-		
41	Regalien und Kozessionen	0	0	-		
42	Entgelte	180'000	180'000	363'773.40	100.0%	49.5%
43	Verschiedene Erträge	0	0	26'367.15		0.0%
45	Entnahmen Fonds	0	0	-		
46	Transferertrag	3'330'530	3'234'600	3'045'074.92	103.0%	109.4%
49	Interne Verrechnungen	3'384'110	3'277'300	2'960'525.93	103.3%	114.3%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**0**	**0**	**-**		
34	Finanzaufwand	0	0	-		
44	Finanzertrag	0	0	-		
	Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**0**	**-**		
	Operatives Ergebnis	**0**	**0**	**-**		
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-		
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	-		
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**-**		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**0**	**0**	**-**		

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis Gemeinde allgemein (steuerfinanziert)		Budget 2027* Betrag	Budget 2026* Betrag	Rechnung 2025 Betrag	Abw zu BU 26	Abw zu RG 25
	Betrieblicher Aufwand	**126'597'285**	**119'327'246**	**120'431'196.15**	106.1%	105.1%
30	Personalaufwand	45'837'853	44'501'921	42'665'647.04	103.0%	107.4%
31	Sach- und übriger Aufwand	13'566'907	11'918'525	12'737'873.97	113.8%	106.5%
33	Abschreibungen	4'074'900	3'271'200	3'876'565.45	124.6%	105.1%
35	Einlagen	11'000	1'000	869'125.03	1100.0%	1.3%
36	Transferaufwand	54'502'565	52'872'200	52'961'071.87	103.1%	102.9%
39	Interne Verrechnungen	8'604'060	6'762'400	7'320'912.79	127.2%	117.5%
	Betrieblicher Ertrag	**114'126'209**	**109'951'602**	**121'119'523.95**	103.8%	94.2%
40	Fiskalertrag	56'680'000	55'565'000	62'492'306.95	102.0%	90.7%
41	Regalien und Kozessionen	1'477'400	1'600'300	1'445'226.75	92.3%	102.2%
42	Entgelte	12'509'000	10'535'900	11'066'336.94	118.7%	113.0%
43	Verschiedene Erträge	331'150	401'950	598'361.65	82.4%	55.3%
45	Entnahmen Fonds	855'350	489'000	539'243.35	174.9%	158.6%
46	Transferertrag	36'476'059	36'172'152	38'949'246.70	100.8%	93.7%
49	Interne Verrechnungen	5'797'250	5'187'300	6'028'801.61	111.8%	96.2%
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-12'471'076**	**-9'375'644**	**688'327.80**	133.0%	-1811.8%
34	Finanzaufwand	1'842'600	1'683'500	2'302'192.30	109.5%	80.0%
44	Finanzertrag	5'606'800	5'605'040	6'166'220.89	100.0%	90.9%
	Ergebnis aus Finanzierung	**3'764'200**	**3'921'540**	**3'864'028.59**	96.0%	97.4%
	Operatives Ergebnis	**-8'706'876**	**-5'454'104**	**4'552'356.39**	159.6%	-191.3%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'000'000.00		0.0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	968'900	219'000	11'110'903.92	442.4%	8.7%
	Ausserordentliches Ergebnis	**968'900**	**219'000**	**9'110'903.92**	442.4%	10.6%
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-7'737'976**	**-5'235'104**	**13'663'260.31**		

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit

Erfolgsrechnung

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2	**0**		**11'073'285**	**2'714'150** *8'359'135*	**10'734'915**	**2'740'000** *7'994'915*	**13'059'568.26**	**2'486'243.52** *10'573'325*	Teuerungszulage Verwaltung 0.6%, Lehrpersonen 1%
4	**01**	**Legislative und Exekutive**	**598'600**	**-** *598'600*	**579'530**	**-** *579'530*	**811'041.90**	**96'500.00** *714'542*	
6	**011**	**Legislative**	**189'850**	**-** *189'850*	**154'260**	**-** *154'260*	**243'394.56**	**-** *243'395*	
8	**0110**	**Legislative**	**189'850**	**-** *189'850*	**154'260**	**-** *154'260*	**243'394.56**	**-** *243'395*	
9	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen, Wahlbüro	-		-		-		
10	3000.03	WB - Wahlbüro, Wahlhelferinnen	28'000		14'000		45'506.25		Landbeschaffungskredit und Abstimmung Bootshafen
11	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		-		26'726.15		
12	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	1'850		1'060		1'539.85		
13	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	2'250		1'230		-		
14	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		110		94.40		
15	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350		160		163.52		
16	3100.00	Stimm- und Büromaterial	42'000		30'000		34'258.60		NR / SR Wahlen + 2 kommunale Abstimmungen
17	3102.00	Drucksachen, Publikationen, Verwaltungsbericht	3'400		3'000		5'562.05		Inserate für 2 kommunale Volksabstimmungen
18	3102.01	Drucksachen, Publikationen, Druck Budget/Rechnung	12'300		12'800		11'274.85		
19	3130.00	Porti	42'000		29'400		67'299.04		NR / SR Wahlen höheres Materialvolumen
20	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	400		-		330.90		
21	3132.00	Revisionskosten	32'800		38'400		24'759.60		
22	3132.01	Honorare IB - Informatikbeirat	-		-		-		auf Konto 0120.3132.01
23	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'000		696.70		Analog Budget 2026
24	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		800		312.15		
25	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		3'500.00		Raummiete Pavillon
26	3170.00	Spesen Wahlbüro, GV	1'000		300		1'370.50		National- und Ständeratswahlen
27	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		-		
28	3910.00	Interne Verrechnung EDV-Service Stimmregister (0221.4910.00)	20'000		20'000		20'000.00		
29	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
31	**012**	**Exekutive**	**408'750**	**-** *408'750*	**425'270**	**-** *425'270*	**567'647.34**	**96'500.00** *471'147*	
33	**0120**	**Exekutive**	**408'750**	**-** *408'750*	**425'270**	**-** *425'270*	**567'647.34**	**96'500.00** *471'147*	
34	3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	95'500		92'200		81'705.00		
35	3000.05	GPK - Geschäftsprüfungskommission	10'000		12'800		10'980.00		
36	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'200		31'000		26'705.40		
37	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	2'050		2'360		7'002.45		
38	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	2'500		2'730		3'659.40		
39	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250		240		303.75		
40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350		360		338.93		
41	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		2'000		1'327.55		
42	3130.10	Verbandsbeiträge	50'000		43'880		38'431.40		Verbandsbeiträge abhängig von Einwohnerzahlen. Erhöhung von Beiträgen.
43	3130.30	Dienstleistungen Dritter	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
44	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000		20'000		-		
45	3132.01	Honorare IB - Informatikbeirat	11'000		15'000		10'031.60		
46	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'500		6'000		2'274.60		Alle 60 Kommissionsmitglieder erhalten eine M365 Basic und GEVER (eGeKo) Lizenz
47	3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Finanz	7'000		7'000		6'713.01		adminera IKS Jahresgebühr
48	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'700		1'841.25		
49	3170.11	Jungbürgerfeier	3'000		3'000		2'877.53		
50	3170.30	Spesen Partnerschaften mit Gemeinden, PA - Partnerschaftsausschuss	21'900		25'000		20'924.96		
51	3170.31	Geschenke für besondere Verdienste der Behördenmitglieder, Kleinplastik	3'600		-		1'891.75		
52	3170.32	Ehrenausgaben, Repräsentationskosten	30'400		20'000		42'485.06		
53	3636.00	A.o. Beiträge, Dienstleistungen und Erlasse	52'000		140'000		308'153.70		
54	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
55	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		500.00	
56	4390.03	Auflösung Rückstellung Familie und Jugend		-		-		96'000.00	Pauschale für Mieterlasse Kitas, wurde bisher nicht budgetiert
58	**02**	**Allgemeine Dienste**	**10'474'685**	**2'714'150**	**10'155'385**	**2'740'000**	**12'248'526.36**	**2'389'743.52**	
				7'760'535		*7'415'385*		*9'858'783*	
60	**021**	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**2'277'890**	**453'600**	**2'329'570**	**446'500**	**2'341'557.01**	**477'287.45**	
				1'824'290		*1'883'070*		*1'864'270*	
62	**0211**	**Finanzverwaltung**	**588'110**	**25'600**	**613'530**	**25'500**	**593'826.03**	**22'696.85**	
				562'510		*588'030*		*571'129*	
63	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	451'700		440'700		447'802.16		
64	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	34'150		33'500		35'375.05		
65	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	41'300		38'900		54'945.95		
66	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		3'320		3'391.50		
67	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700		5'100		5'735.54		
68	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		15'000		-		abhängig von Anforderungen an Systemschulungen wegen Umstellung
69	3100.00	Büromaterial	4'700		3'400		7'154.00		
70	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		200		-		
71	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		300		324.90		
72	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	200		-		2'101.75		1-2 Kleiderständer
73	3113.00	Anschaffung Hardware	-		10'300		-		
74	3130.10	Verbandsbeiträge	60		60		-		Fixbeitrag Finanzverwalter Verband
75	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		2'092.85		
76	3130.30	Dienstleistungen Dritter	15'000		20'000		14'775.00		Buchhaltung ARA, wird via Konto 0211.4612.00 rückvergütet
77	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		30'000		-		Softwareumstellung
78	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400		2'250		11'862.58		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
79	3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Finanz	6'700		7'500		5'405.00		publiXdata Jahresgebühr
80	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
81	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		3'000		2'162.50		abhängig von Aus- und Weiterbildungen
82	3181.00	Forderungsverluste div. Debitoren	-		-		-		
83	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
84	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
85	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		697.25		
86	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-		-		-	
87	4260.00	Rückerstattungen Dritter		-		-		-	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
88	4260.02	Rückerstattung Revisionskosten, Drucksachen, Porti		-		-		-	
89	4612.00	Verwaltungskosten Anteil ARA Regio Grenchen		25'000		25'000		21'770.00	
90	4631.00	Bezugsprovision Quellensteuer		600		500		926.85	
92	**0212**	**Steuerverwaltung**	**1'689'780**	**428'000** *1'261'780*	**1'716'040**	**421'000** *1'295'040*	**1'747'730.98**	**454'590.60** *1'293'140*	
93	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366'200		356'300		338'748.23		
94	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	27'650		27'100		26'632.00		
95	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	33'450		31'500		37'525.05		
96	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		2'680		2'694.00		
97	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'650		4'080		4'382.60		
98	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		3'100.00		abhängig von Anforderungen an Systemschulungen wegen Umstellung
99	3100.00	Büromaterial	9'100		4'000		4'988.75		
100	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		-		
101	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'000		869.70		Inserate Steuern, Hundesteuern
102	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		361.60		
103	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		-		
104	3113.00	Anschaffung Hardware	-		10'300		-		
105	3130.00	Porti	18'000		12'600		17'676.55		Menge zunehmend
106	3130.01	Dienstleistungen Dritter, Betreibungskosten	205'000		200'000		210'635.10		Zunehmend
107	3130.10	Verbandsbeiträge	80		80		80.00		Fixbeitrag Steuerkonferenz
108	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		1'717.85		
109	3130.30	Dienstleistungen Dritter, externer Versand	13'000		12'700		11'939.05		externer Versand, fällt hier weg sobald Umstellung auf Abraxas Versand umgesetzt
110	3131.00	Honorare, Planungen, Projektierungen Dritter	-		15'000		-		
111	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'950		1'800		10'116.40		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
112	3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Finanz	40'000		40'000		29'343.75		Collecta e-SchKG
113	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	-		-		2'149.15		
114	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
115	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		527.60		abhängig von Aus- und Weiterbildungen
116	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		32'380.52		wird nicht budgetiert
117	3181.00	Forderungsverluste	140'000		140'000		145'548.76		Tendenz negativ
118	3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Steuerveranlagung	600'000		630'000		662'784.60		Veranlagungskosten KSTA (Kantonales Steueramt)
119	3611.41	Bezugsprovision KSTA	115'000		120'000		110'292.09		Bezugsprovision Quellensteuern KSTA
120	3611.42	Bezugsprovisionen SSL	95'000		90'000		93'237.63		Bezugsprovision Sondersteuern KSTA
121	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
122	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
123	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
124	4210.01	Mahngebühren Inkasso		135'000		130'000		143'090.00	
125	4210.02	Mahngebühren Schwimmbad		-		-		20.00	
126	4210.03	Mahngebühren Abfallbeseitigung		-		-		20.00	
127	4210.04	Mahngebühren Abwasserbeseitigung		-		-		340.00	
128	4210.07	Mahngebühren Parkplatz		-		-		40.00	
129	4210.10	Mahngebühren aus Altsystem		-		-		120.00	
130	4250.00	Verkäufe		-		-		1'200.00	
131	4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		192'000		195'000		200'868.34	
132	4260.02	Rückerstattung Spesen Steuerregisterführung		-		1'000		1'850.00	
133	4260.10	Rückerstattungen Betreibungskosten aus Altsystem		-		-		895.35	fällt weg
134	4290.00	Eingang abgeschriebene Forderungen Betreibungskosten		17'000		20'000		18'675.91	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
135	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		2'037.55	
136	4611.00	Kantonsbeitrag Registerführung		19'000		10'000		21'948.20	
137	4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerveranlagung und Steuerbezug		65'000		65'000		63'485.25	
139	**022**	**Allgemeine Dienste, übrige**	**7'078'745**	**2'017'550**	**6'800'695**	**2'063'500**	**6'598'622.18**	**1'677'043.93**	
				5'061'195		*4'737'195*		*4'921'578*	
141	**0221**	**Einwohnerdienste**	**612'550**	**182'000**	**618'120**	**187'000**	**627'920.91**	**185'087.23**	
				430'550		*431'120*		*442'834*	
142	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	493'000		483'700		460'774.88		
143	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		
144	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	37'250		36'800		35'797.80		
145	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	45'050		42'700		33'426.70		
146	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000		3'640		3'647.25		
147	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'250		5'530		5'869.93		
148	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		10'000		-		
149	3100.00	Büromaterial	6'400		2'800		6'433.30		Kuvertbestellung (linksbündig) aufgrund Softwareumstellung
150	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		-		
151	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		300		324.90		
152	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	1'600		-		1'224.75		Ersatz Bürostuhl Zentrale und Klimagerät
153	3113.00	Anschaffung Hardware	-		10'000		59'063.21		
154	3130.00	Porti	100		-		148.37		
155	3130.10	Verbandsbeiträge	200		200		200.00		
156	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	150		-		3'173.85		EFT-Pos Geräte (Worldline)
157	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		15'000		-		
158	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'850		3'150		15'582.66		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Zusätzlicher Mitarbeiter (Stand Juni 26)
159	3133.12	Informatik-Nutzungsaufwand Besuchersteuerung	9'000		4'200		-		Lizenzgebühr Besuchersteuerung
160	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	-		-		-		
161	3158.00	Unterhalt Software	1'000		-		-		Support/Wartung für bestehende Penta-Scanner
162	3158.08	Unterhalt Software Einwohnerdienste	-		-		463.75		
163	3170.00	Reisekosten und Spesen	200		-		204.00		
164	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		35.00		
165	3181.00	Forderungsverluste	-		-		185.21		
166	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		440.10		
167	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
168	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		925.25		
169	4210.00	Gebühren Einwohnerkontrolle		145'000		150'000		146'637.23	
170	4910.00	Interne Verrechnungen EDV-Stimmregister (0110.3910.00)		20'000		20'000		20'000.00	
171	4910.16	Interne Verrechnung EWD für Integration (0227.3910.16)		17'000		17'000		18'450.00	
173	**0222**	**Bauverwaltung**	**1'919'100**	**641'500**	**1'845'400**	**755'800**	**2'018'753.06**	**564'586.61**	
				1'277'600		*1'089'600*		*1'454'166*	
174	3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Bau-, Planungs- und Umweltkommission	-		-		-		
175	3000.30	BAPLUK - Bau-, Planungs- und Umweltkommission. Tag- und Sitzungsgelder	11'200		12'000		10'932.50		
176	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'338'000		1'353'600		1'380'346.39		
177	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-17'640.00		wird nicht budgetiert
178	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	101'050		102'900		105'471.50		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
179	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	122'300		119'400		151'748.25		
180	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'250		29'700		23'764.35		
181	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'900		15'500		16'621.78		
182	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		5'000		278.90		Ausbildung auf neues Anwendungsprogramm Immotop für Liegenschaftenverwalter CHF 2'500
183	3100.00	Büromaterial	5'000		6'800		4'461.07		
184	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100		500		978.35		
185	3101.01	Treibstoffe	700		800		688.95		
186	3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'600		19'300		17'920.35		
187	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700		2'900		5'656.55		
188	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'000		1'000		2'135.80		
189	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		500		-		
190	3112.00	Dienstkleider	100		150		-		
191	3113.00	Anschaffung Hardware	12'000		21'350		19'018.68		Ersatz Plotter
191.01	3118.00	Anschaffung Software	12'500		-		-		eBauSO Schnittstelle eGeKo
191.02	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	-		-		-		
191.03	3120.10	Entsorgungskosten	-		-		-		
192	3130.00	Porti	7'600		7'900		6'563.70		
193	3130.01	Genehmigungsgebühren Bauinspektorat	27'300		34'000		24'416.25		
194	3130.02	Nachführungen Vermessungswerk TB	11'200		11'000		11'098.55		Nachführung Amtliche Vermessung
195	3130.03	Grundbuchkosten	10'800		10'000		12'514.56		
196	3130.10	Verbandsbeiträge	6'400		7'000		6'275.85		
197	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	7'000		-		7'038.90		
198	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		2'150		75.30		
199	3130.30	Dienstleistungen Dritter	100		100		-		
200	3131.00	Planungen und Projektierungen Stadtgrün	2'100		-		2'107.95		Diverse Blumenrabatte
201	3131.01	Planungen und Projektierungen Hochbau	35'000		-		38'228.68		
202	3131.02	Planungen und Projektierungen Tiefbau	60'000		-		59'581.95		
203	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Hochbau	10'000		15'000		-		
204	3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Tiefbau	20'000		15'000		76'421.90		
205	3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Diverses	-		-		6'270.90		
206	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800		14'450		17'430.85		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
206.01	3133.14	Informatik-Nutzungsaufwand Baudirektion	7'500		-		-		eGeKO-Lizenzen für Bauinspektorat entfallen -> eBauSO Nutzung/Lizenzen eBauSO
207	3134.00	Sachversicherungsprämien	14'600		18'000		12'895.20		
208	3137.00	Verkehrsabgaben	900		700		883.50		
208.01	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		-		-		
208.02	3144.02	Reinigung durch Dritte	-		-		-		
209	3150.00	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	400		550		347.00		
210	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		500		1'223.45		Intensiverer Fahrzeugunterhalt / höhere Materialkosten
211	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	-		300		287.55		- neu über Konto 0290.3130.25
212	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
213	3158.02	Unterhalt Software Baudirektion	2'000		4'000		3'881.44		
214	3160.01	Miete Parkplätze	400		450		440.00		
215	3161.00	Miete Kopierer und Geräte	6'600		5'900		3'145.00		
216	3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		7'063.60		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
217	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-11'640.30		
218	3181.00	Forderungsverluste div. Debitoren	-		-		-		
219	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		8'738.85		
220	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		484.11		
221	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
222	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		429.70		
223	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		93.20		
224	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		72.00		
225	4210.00	Baubewilligungsgebühren		222'000		250'000		178'294.55	
226	4210.12	Gebühren Strassenaufbrüche		600		800		900.00	
227	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'100		9'000		12'962.10	
228	4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'700		1'000		-	
229	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		12'139.25	
230	4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		43'300		85'000		9'649.85	abhängig bewilligter IR-Projekte 2027
231	4312.10	Aktivierbare Eigenleistungen		156'800		160'000		99'468.75	abhängig bewilligter IR-Projekte 2027
232	4390.00	Übriger Ertrag, Nachlässe, Schenkungen etc.		-		-		-	
233	4910.14	Interne Verrechnungen Baudirektion (xxxx.3910.14)		200'000		250'000		251'172.11	Tiefere Lohnsumme
235	**0223**	**Personalamt**	**391'000**	**-**	**396'060**	**-**	**405'205.31**	**-**	
				391'000		*396'060*		*405'205*	
236	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'800		284'200		296'866.53		
237	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert
238	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	21'600		22'600		22'085.50		
239	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	26'150		25'100		33'836.40		
240	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'450		2'200		2'205.30		
241	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'650		3'260		3'696.11		
242	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		6'790.00		
243	3100.00	Büromaterial	1'300		1'500		769.55		
244	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	750		600		734.00		Gebundene Abonnemente im 2026 gab es durch die Streichung einen NK
245	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		1'718.00		
246	3113.00	Anschaffung Hardware	-		300		1'829.46		
247	3118.00	Anschaffung Software	-		-		-		
248	3130.10	Verbandsbeiträge	600		400		400.00		
249	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		859.80		
250	3130.30	Dienstleistungen Dritter	1'100		-		-		
251	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		5'243.56		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
252	3133.07	Informatik-Nutzungsaufwand Personal	41'000		49'300		27'286.65		
253	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
254	3170.00	Reisekosten und Spesen	600		700		749.30		
255	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
256	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
257	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		135.15		
258	4631.00	Beiträge vom Kanton, Bezugsprovision Quellensteuer		-		-		-	via Konto FV
260	**0224**	**Informatik**	**719'325**	**398'950**	**853'535**	**376'800**	**501'309.92**	**130'334.68**	
				320'375		*476'735*		*370'975*	
261	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'200		333'700		331'508.15		
262	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	27'800		25'400		25'451.10		
263	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	33'650		29'500		41'942.40		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
264	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		2'510		2'586.25		
265	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'650		3'820		4'184.59		
266	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		290.00		
267	3100.00	Büromaterial	1'000		800		776.25		
268	3113.00	Anschaffung Hardware	-		40'000		27'627.62		
269	3118.00	Anschaffung Software	-		4'000		778.35		
270	3130.00	Porti	-		-		-		
271	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	78'725		78'725		1'883.30		Analog Budget 2026
272	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	3'600		4'300		3'236.15		neu über Konto 0290.3130.25
273	3130.30	Dienstleistungen Dritter	120'000		105'000		29'045.66		Einführung Teams-Telefonie CHF 50'000 Indiv. Lernvideos auf Lernplattform CHF 10'000 Migration ImmoTop zu ImmoTop2 Cloud CHF 10'000 Pilotprojekt (POC) Reservations und Buchungssystem (0221, 2190) CHF 15'000 Allgemein CHF 35'000
274	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000		7'500		16'465.80		Ausschreibung Auslagerung Netzwerk (Hardware, Software, Dienstleistungen)
275	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000		192'580		9'846.30		Virtual Privacy Academy CHF 25'000 Microsoft 365 Lizenzen CHF 7'500 Diverses CHF 7'500
276	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'800		2'400.00		
277	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	10'500		10'500		2'025.35		Analog Budget 2026
278	3158.00	Unterhalt Software	6'000		6'000		-		Analog Budget 2026
279	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		145.00		Analog Budget 2026
280	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'200		-		1'117.65		abhängig von IR (Investitionsrechnungs) Projekten
281	4910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware (xxxx.3910.02)		32'550		8'150		21'476.99	
282	4910.03	Interne Verrechnung Informatik Software (xxxx.3910.03)		55'350		56'200		1'603.07	
283	4910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein (xxxx.3910.04)		311'050		312'450		107'254.62	
285	**0225**	**Recht**	**2'600**	**-**	**88'020**	**-**	**92'305.92**	**250.00**	
				2'600		*88'020*		*92'056*	
286	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		72'100		48'838.86		
287	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		5'500		3'028.00		
288	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	-		6'350		5'298.25		
289	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-		540		347.40		
290	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-		830		623.11		
291	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		111.30		
292	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		31.25		
293	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		-		32'327.75		kein Jurist
294	3132.50	Parteientschädigungen	-		-		-		
295	3132.51	Gerichtskosten, Verfahrenskosten	200		-		-		
296	3132.52	Genehmigungsgebühren	800		1'500		1'700.00		Vorprüfung und Genehmigung Reglemente durch Kt.
297	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		900		-		KI-Tool für juristische Themen
298	3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	-		-		-		
299	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
300	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
301	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
302	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-		-		250.00	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
304	**0226**	**Stadtarchiv**	**88'100**	**-**	**82'290**	**-**	**90'788.99**	**-**	
				88'100		*82'290*		*90'789*	
305	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'400		66'500		62'952.08		
306	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	5'050		5'060		4'900.70		
307	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	6'100		5'870		10'498.20		
308	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		506.90		
309	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850		760		816.69		
310	3100.00	Büromaterial	300		200		279.90		
311	3102.00	Buchbinderei Archiv, Archivmaterial	1'400		1'400		1'363.15		
312	3102.01	Archivdokumente, Imprimate	100		100		123.90		
313	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		300		324.90		Abo GT
314	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		3'453.97		
315	3130.00	Porti	100		100		-		
316	3130.10	Verbandsbeiträge	500		400		400.00		Verband Schweizerischer Archivarinnen und Archivaren (Beitrag erhöht)
317	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	500		-		330.90		
318	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		-		472.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Praktikant neu als zusätzlicher Benutzer
319	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		1'100		-		Zuordnung machen 2027
320	3144.00	Unterhalt Stadtarchiv	4'500		-		4'365.70		
321	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
322	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
323	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
325	**0227**	**Stadtpräsidium, Stadtkanzlei**	**1'255'327**	**120'600**	**1'235'120**	**108'400**	**1'304'298.66**	**116'186.40**	
				1'134'727		*1'126'720*		*1'188'112*	
326	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	920'600		877'000		934'940.31		
327	3010.04	Löhne Integrations-Projekt	75'500		74'800		72'617.20		
328	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
329	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	71'000		72'400		74'935.45		
330	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	85'900		84'060		113'299.60		
331	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'650		7'160		7'460.90		
332	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'900		10'900		12'949.79		
333	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		1'500		-		
334	3100.00	Büromaterial	5'700		3'500		11'889.11		
335	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100		1'800		2'103.30		
336	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		700		681.80		
337	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	200		-		-		
338	3113.00	Anschaffung Hardware	8'900		11'800		11'781.52		
339	3130.00	Porti	1'700		1'500		1'661.46		
340	3130.10	Verbandsbeiträge	-		200		200.00		
341	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	5'000		-		4'859.70		
342	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		950		523.00		neu über Konto 0290.3130.25
343	3130.30	Dienstleistungen Dritter, Auslagen Integrationsprojekt	13'700		13'400		10'851.80		
344	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		28'000		-		
345	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800		6'750		4'244.31		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet GEVER Benutzer neu über 0229.3133.00
346	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'377		2'400		2'377.10		Wartung Kuvertiermaschine (jährlich Fixpreis)

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
347	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
348	3158.03	Unterhalt Software Kanzlei	6'800		6'000		6'764.35		Supportverträge
349	3161.00	Miete Kopierer	9'000		9'200		8'177.36		
350	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'100		473.85		
351	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-		
352	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		-		
353	3636.10	Beiträge Integration	3'000		3'000		3'000.00		
354	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
355	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
356	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		56.75		
357	3910.16	Interne Verrechnung EWD für Integration (0221.4910.16)	17'000		17'000		18'450.00		
358	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'200		7'000		7'940.00	
359	4309.00	Verwaltungsratshonorar SWG		10'000		8'000		10'000.00	
360	4390.00	Übriger Ertrag, Nachlässe, Schenkungen etc.		-		-		-	
361	4611.11	Kantonsbeitrag für Integrations-Projekt		103'400		93'400		98'246.40	
363	**0228**	**Allgemeine Personalkosten**	**1'321'753**	**538'400**	**1'292'200**	**500'000**	**1'278'505.55**	**528'217.10**	
				783'353		*792'200*		*750'288*	
364	3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	200'000		200'000		189'481.00		
365	3040.20	Kinder- und Ausbildungszulagen Schulen	330'000		300'000		327'428.35		
366	3052.11	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK der Lehrerschaft	525'000		528'500		511'516.15		
367	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'053		-		1'053.00		
368	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	-		-		-		
369	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	-		-		-		
370	3090.01	Aus- und Weiterbildung des Kaders	2'500		10'000		-		
371	3091.00	Personalrekrutierung	36'800		30'000		30'938.50		
372	3099.00	Übriger Personalaufwand	50'000		51'300		32'639.50		gemeinsamer MA Anlass da im 2026 keiner stattfindet u. budgetiert war
373	3130.10	Dienstleistungen für Verwaltung PK	7'300		4'900		6'064.40		
374	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		30'000		27'673.75		
375	3132.01	Honorare Rechtsvertretungen	8'000		6'000		1'560.90		
376	3133.07	Informatik-Nutzungsaufwand Personal	-		-		-		
377	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		1'668.00		
378	3660.60	Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Organisationen ohne Erwerbszweck	131'100		131'500		148'482.00		abhängig von IR Projekt
379	4260.00	Familienausgleichskasse Verwaltung		200'000		200'000		190'231.00	
380	4260.02	Rückerstattungen KTG		-		-		-	
381	4260.04	Rückerstattungen UVG		3'400		-		-	
382	4260.05	Rückerstattungen Verwaltungskosten PK		-		-		-	
383	4260.06	Rückerstattungen UVG Lehrer		5'000		-		9'858.20	
384	4260.20	Familienausgleichskasse Schulen		330'000		300'000		326'783.35	
385	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		676.10	
386	4631.20	Quellensteuern Bezugsprovision Schulen		-		-		668.45	
387	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-		-		-	
388	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	
390	**0229**	**Allgemeine Dienste**	**768'990**	**136'100**	**389'950**	**135'500**	**279'533.86**	**152'381.91**	
				632'890		*254'450*		*127'152*	
391	3010.00	Löhne SiBe	31'200		30'400		15'942.48		
392	3010.01	Löhne der Auszubildenden	113'700		98'300		70'711.68		
393	3010.20	Löhne Externe	-		5'100		4'320.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
394	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	10'950		2'310		5'124.25		
395	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	13'200		2'680		-		
396	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250		230		744.70		
397	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850		350		1'099.35		
398	3069.00	Unfallversicherung Pensionierte	8'400		8'000		8'325.00		
399	3069.01	Pensioniertenausflug	6'000		7'000		5'630.77		
400	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'000		19'300		9'269.40		ÜK Kosten, Sprachaufenthalte etc. mehr Lernende Sprachaufenthalt Pflicht
401	3090.50	Aus- und Weiterbildung SiBe	3'500		3'500		-		Weiterbildung SiBe Brandschutz SGAS gem. Arbeitssicherheit Schweiz CHF 2'600
402	3100.00	Büromaterial	4'900		4'600		4'280.90		
403	3102.00	Drucksachen, Publikationen	900		800		1'025.64		
404	3102.90	Drucksachen, Publikationen, "Umsetzung Kompass B2"	-		25'000		-		
405	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700		6'500		3'951.75		Materialpauschalen Lernende, mehr Lernende
406	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	1'500		-		1'618.85		
407	3110.50	Anschaffung SiBe	1'000		1'200		460.51		Notfallsets und Beschilderungen (Signaletik)
408	3113.00	Anschaffung Hardware	7'200		4'800		4'873.63		3 x IKTSTDAP24 -> Neue Lehrlinge
409	3130.00	Porti	60'000		35'800		39'712.98		inkl. Portokosten externer Versand Abraxas (A-/B-Post,LSI etc.)
410	3130.10	Verbandsbeiträge	1'100		900		1'100.00		Verband Solothurner Gemeindepersonal und Rentnergruppe Stadt
411	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		952.35		
412	3130.30	Dienstleistungen Dritter, Externer Versand	240		120		120.00		externer Versand via Abraxas (nicht Portokosten sondern Arbeit für Verpackung sowie Papier und Couverts) Postfächer 2 x CHF 120
413	3130.33	Internetauftritt	-		-		-		
414	3130.50	Verbandsbeiträge SiBe	2'000		-		1'858.35		wurde im Budget 2026 nicht aufgeführt (Arbeitssicherheit Schweiz)
415	3132.00	Honorare	10'500		17'500		17'269.50		Berner Fachhochschule CHF 10'500
416	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Gemeindesoftware	366'500		2'250		9'684.16		Abraxas EWK, Steuern, FiBu und Lohn CHF 250'000 Digitalisierungsprojekte (abhängig von Ressourcen): Einführung Kreditorenworkflow CHF 33'000 (CHF 18'000 einmalig, CHF 15'000 wiederkehrend) FIS-Belegscanning CHF 13'000 (CHF 7'000 einmalig, CHF 6'000 wiederkehrend) FIS-AppSpace mit Budget App CHF 16'000 (CHF 5'000 einmalig, CHF 11'000 wiederkehrend) FIS-Finanzplan CHF 6'000 (CHF 2'000 einmalig, CHF 4'000 wiederkehrend) ABACUS Lohn-Budget CHF 28'000 (CHF 23'000 einmalig, CHF 5'000 wiederkehrend) ABACUS Lohn-Budget Vorgesetzte CHF 8'500 wiederkehrend ABACUS Mitarbeiterportal CHF 12'000 (CHF 7'000 einmalig, CHF 5'000 wiederkehrend)
417	3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand Signaletik	5'100		6'270		4'553.15		jährliche Service-Abo kostet CHF 5'060
418	3133.04	Informatik-Nutzungsaufwand Internetauftritt	20'000		20'000		17'094.91		
419	3134.00	Sachversicherungsprämien	36'000		40'000		34'251.50		
420	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		-		-		
421	3151.50	Unterhalt SiBe	2'000		11'600		-		für allgemeine "Not" Reparaturen
422	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		13'360		3'941.10		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
423	3170.30	Vertrauensspesen Chefbeamte	2'600		2'000		2'579.10		
424	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		580		572.50		
425	3300.00	Abschreibungen	-		-		-		
426	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		8'465.35		neue Software, abhängig von eff. Aufwand
427	3636.10	Beiträge an Vereine	-		19'500		-		VSEG Digitalisierungsfranken CHF 1.00 p.E. 2026-2027
428	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	24'900		-		-		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet GEVER (eGeKo) Benutzer für Behördengeschäfte (50 x 450 = 22'500)
429	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
430	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
431	4260.00	Rückerstattungen Unfallversicherungsprämie Pensionierte		8'300		8'000		8'118.75	
432	4260.01	Rückerstattungen an Pensioniertenausflug		800		500		950.00	
433	4260.02	Rückerstattungen Sach-, Haftpflichtversicherung		10'000		10'000		11'246.30	
434	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		6'176.05	
435	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (xxxx.3930.00)		117'000		117'000		125'890.81	
437	**029**	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**1'118'050**	**243'000** *875'050*	**1'025'120**	**230'000** *795'120*	**3'308'347.17**	**235'412.14** *3'072'935*	
439	**0290**	**Verwaltungsliegenschaften**	**931'450**	**243'000** *688'450*	**843'670**	**230'000** *613'670*	**1'120'995.18**	**235'412.14** *885'583*	
440	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'400		55'800		26'799.25		
441	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert
442	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	4'300		4'250		2'057.10		
443	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	5'200		5'000		1'994.40		
444	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		420		208.50		
445	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750		640		337.24		
446	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900		1'000		3'301.65		
447	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		11'749.30		
448	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	-		-		18'218.70		
449	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	130'000		85'000		153'803.70		
450	3120.03	Strom Defibrillator Denner	300		850		-		
451	3120.10	Entsorgungskosten	200		250		-		
451.01	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	23'500		-		-		Anstelle einzeln auf FKT neu für alle Verwaltungsliegenschaften auf einem "Sammelkonto" Zusätzlich leichte Erhöhung des Aufwands durch höhere Bandbreite und fixer IP-Adresse
452	3130.30	Dienstleistungen Dritter	-		-		-		
453	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		10'000		19'593.15		
454	3134.00	Sachversicherungsprämien	18'600		18'600		18'596.11		
455	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		903.75		
456	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	160'000		100'000		167'479.48		
457	3144.02	Reinigung durch Dritte	-		4'500		-		
458	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100		160		-		
459	3158.09	Unterhalt Software Parktheater	1'500		-		936.15		Neue Software Lizenz
460	3160.00	Miete Verwaltungsbüros	170'000		175'000		168'604.70		Mietzinsanpassung (Teuerungsausgleich)
461	3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		20.00		
462	3300.00	Abschreibungen	357'000		382'000		353'293.00		abhängig von IR Projekten
463	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		173'099.00		fällt weg
464	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
465	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	-		-		-		
466	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		-		-	
467	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		110'000		110'000		109'800.00	
468	4470.01	Parkgebühren		16'000		16'000		12'960.00	
469	4470.05	Mietzinsertrag Verwaltungsliegenschaften		48'000		48'000		48'000.00	
470	4893.05	Entnahme aus Vorfinanzierung "Parktheater"		12'100		-		12'193.95	Auflösung seit 2025
471	4920.00	Interne Verrechnung von Infrastrukturkosten (xxxx.3920.00)		56'100		56'000		52'458.19	
473	**0291**	**Gemeindehaus/Stadthaus**	**186'600**	**-**	**181'450**	**-**	**2'187'351.99**	**-**	
				186'600		*181'450*		*2'187'352*	
474	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800		2'200		9'510.97		
475	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		-		
476	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	33'900		21'250		31'057.55		
477	3120.10	Entsorgungskosten	-		-		-		
478	3130.30	Dienstleistungen Dritter	4'500		6'000		-		Postversand
479	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300		6'500		4'671.15		
480	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		17'000		31'857.17		
481	3144.02	Reinigung durch Dritte	45'000		60'000		36'664.65		Unterhaltsreinigung, Hauswartung, Grundreinigung
482	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		1'498.80		
483	3300.00	Abschreibungen	54'600		53'500		53'472.00		abhängig von IR Projekten
484	3893.03	Einlage in Vorfinanzierung "Renovation Stadthaus"	-		-		-		keine zusätzliche Vorfinanzierung geplant
485	3893.08	Einlage in Vorfinanzierung "Stadthaus"	-		-		2'000'000.00		keine zusätzliche Vorfinanzierung geplant
486	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	5'400		5'000		6'941.70		
487	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	2'100		2'000		2'010.00		
488	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	9'000		8'000		9'668.00		
490	**1**	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**3'386'120**	**2'166'350**	**3'275'380**	**2'415'820**	**2'997'940.39**	**2'216'773.87**	
				1'219'770		*859'560*		*781'167*	
492	**11**	**Öffentliche Sicherheit**	**897'600**	**56'300**	**874'290**	**68'500**	**645'869.37**	**43'779.50**	
				841'300		*805'790*		*602'090*	
494	**111**	**Polizeiinspektorat**	**897'600**	**56'300**	**874'290**	**68'500**	**645'869.37**	**43'779.50**	
				841'300		*805'790*		*602'090*	
496	**1110**	**Polizeiinspektorat**	**897'600**	**56'300**	**874'290**	**68'500**	**645'869.37**	**43'779.50**	
				841'300		*805'790*		*602'090*	
497	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	624'800		615'500		449'332.78		
498	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert
499	3049.00	Dienstzulagen, Pikettentschädigungen	-		-		-		
500	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	47'200		46'800		34'398.60		
501	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	57'100		54'280		42'262.95		
502	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100		4'630		3'363.75		
503	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'900		7'050		4'820.86		
504	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		12'300		1'770.00		
505	3100.00	Büromaterial	2'500		1'900		2'582.97		
506	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900		100		881.45		
507	3101.01	Treibstoffe	1'800		2'200		1'574.31		
508	3101.02	Material für Aktionen	1'000		1'500		847.40		
509	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'600		1'203.65		
510	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		964.75		
511	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		-		Ersatzbeschaffungen
512	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		-		5'740.50		Ersatzbeschaffungen
513	3112.00	Dienstkleider	2'400		-		634.60		neue Mitarbeitende

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
514	3113.00	Anschaffung Hardware	-		10'600		8'874.30		
515	3130.00	Porti	500		1'000		689.98		
516	3130.10	Verbandsbeiträge	1'800		2'200		1'824.30		
517	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	4'200		-		3'994.90		
518	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		-		-		
519	3130.30	Dienstleistungen Dritter	95'000		75'000		29'106.30		Sicherheit
520	3132.00	Honorare	4'000		4'000		3'470.00		
521	3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	3'400		2'250		5'390.17		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Zusätzlicher Mitarbeiter (Stand Juni 26)
522	3133.06	Informatik-Nutzungsaufwand Polizeiinspektorat	-		-		7'307.55		
523	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		3'400		1'624.20		
524	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'000.00		
525	3137.00	Verkehrsabgaben	900		1'000		687.50		
526	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500		6'000		8'537.50		
527	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	-		-		-		
528	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
529	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		2'880		2'880.00		
530	3161.00	Miete Kopierer	300		300		552.00		
531	3170.00	Reisekosten und Spesen	300		100		202.20		
532	3170.30	Repräsentationskosten	200		200		119.20		
533	3170.32	Belohnungen und Ehrenausgaben Externe	-		-		-		
534	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		3'493.20		wird nicht budgetiert
535	3181.00	Forderungsverluste	-		-		50.00		wird nicht budgetiert
536	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		-		
537	3300.00	Abschreibungen	15'200		16'500		15'085.00		abhängig von IR Projekten
538	3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	-		-		-		
539	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
540	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
541	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		273.50		
542	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		329.00		
543	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		-		
544	4120.90	Taxikonzessionen		3'100		3'500		2'750.00	
545	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		24'200		25'000		25'529.50	
546	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		10'000		5'000.00	
547	4250.00	Verkäufe		-		-		-	
548	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		10'500		20'000		500.00	
549	4390.01	Auflösung Rückstellungen		-		-		-	fällt weg seit 2025
550	4910.11	Interne Verrechnungen Polizeiinspektorat (xxxx.3910.11)		10'000		10'000		10'000.00	
552	**12**	**Rechtsprechung**	**15'900**	**400**	**19'800**	**-**	**15'759.86**	**400.00**	
				15'500		*19'800*		*15'360*	
554	**120**	**Rechtsprechung**	**15'900**	**400**	**19'800**	**-**	**15'759.86**	**400.00**	
				15'500		*19'800*		*15'360*	
556	**1201**	**Friedensrichter**	**15'900**	**400**	**19'800**	**-**	**15'759.86**	**400.00**	
				15'500		*19'800*		*15'360*	
557	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		13'300		11'374.20		
558	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		1'010		73.45		
559	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	-		1'190		-		
560	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-		100		30.60		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
561	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-		150		144.71		
562	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		200		-		
563	3100.00	Büromaterial	200		100		238.25		Klickpreise Kopierer/Drucker
564	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		-		
565	3130.10	Verbandsbeiträge	100		100		200.00		
566	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		330.90		
567	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		450		236.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
568	3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	3'000		3'000		3'131.75		aufgrund der Jahre 2025/2026
569	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
570	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
571	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
572	4210.00	Gebühren Friedensrichter		400		-		400.00	
574	**14**	**Allgemeines Rechtswesen**	**402'750**	**371'200**	**452'150**	**498'800**	**572'103.80**	**501'258.30**	
				31'550		*-46'650*		*70'846*	
576	**140**	**Allgemeines Rechtswesen**	**323'450**	**324'300**	**446'450**	**450'000**	**484'570.95**	**456'050.80**	
				-850		*-3'550*		*28'520*	
578	**1402**	**Katasteramt/Vermessungswesen**	**323'450**	**324'300**	**446'450**	**450'000**	**484'570.95**	**456'050.80**	
				-850		*-3'550*		*28'520*	
579	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'200		296'000		295'073.91		
580	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert
581	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	14'650		22'500		22'997.85		
582	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	17'700		26'110		35'631.60		
583	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		6'500		5'594.90		
584	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'390		3'828.88		
585	3100.00	Büromaterial	200		100		-		
586	3101.01	Treibstoffe	1'500		1'900		1'124.91		
587	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	-		-		38'436.91		
588	3112.00	Dienstkleider	100		150		-		
589	3113.00	Anschaffung Hardware	-		300		-		
590	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		972.73		
591	3130.22	EDV-Service, Nachführungen	44'000		45'000		41'832.19		Teuerung Lizenzen Microstation
592	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		1'800		654.96		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
593	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'050.50		
594	3137.00	Verkehrsabgaben	600		700		80.00		
595	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'500		78.77		Erfahrungswert
596	3199.10	Rückbuchung Vorsteuer MWST	2'000		1'000		3'354.65		
597	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
598	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
599	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
600	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		-		
601	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		-		
602	3920.00	Interne Verrechnung Infrastrukturkosten (0290.4920.00)	37'500		37'400		33'858.19		
603	4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen SWG		60'000		190'000		165'660.00	
604	4240.02	Dienstleistungen für Swisscom und GAG		64'400		60'000		75'712.85	
605	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		-	
606	4910.15	Interne Verrechnungen Katasteramt (7201.3910.15)		199'900		200'000		214'677.95	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
608	**1403**	**Marktwesen**	**79'300**	**46'900**	**5'700**	**48'800**	**87'532.85**	**45'207.50**	
				32'400		*-43'100*		*42'325*	
609	3100.00	Büromaterial	600		900		301.00		
610	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'800		2'500		4'781.00		Ersatzbeschaffungen Marktstände
611	3134.00	Sachversicherungsprämien	-		600		-		
612	3137.00	Verkehrsabgaben	-		400		-		
613	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		500		39.00		
614	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		300		290.45		
615	3181.00	Forderungsverluste	-		-		-		
616	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		500		-		
617	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	70'000		-		77'489.40		
618	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	4'500		-		4'632.00		
619	4120.90	Plakatgebühren		6'800		6'800		6'460.00	
620	4120.91	Marktgebühren		29'500		32'000		27'194.00	
621	4240.00	Mietertrag Standmaterial		10'600		10'000		11'553.50	
623	**15**	**Feuerwehr**	**1'254'320**	**1'356'450**	**1'054'180**	**1'416'550**	**1'063'692.38**	**1'355'511.24**	
				-102'130		*-362'370*		*-291'819*	
625	**150**	**Feuerwehr**	**1'254'320**	**1'356'450**	**1'054'180**	**1'416'550**	**1'063'692.38**	**1'355'511.24**	
				-102'130		*-362'370*		*-291'819*	
627	**1500**	**Feuerwehr**	**1'254'320**	**1'356'450**	**1'054'180**	**1'416'550**	**1'063'692.38**	**1'355'511.24**	
				-102'130		*-362'370*		*-291'819*	
628	3010.00	Löhne Stab, Hilfskräfte	306'900		256'600		272'581.51		
629	3010.02	Feuerwehrsold	380'000		240'000		249'235.40		
630	3010.09	Lohnrückerstattungen	-6'000		-		-9'342.00		
631	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	23'150		19'620		21'754.10		
632	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	28'000		22'630		35'710.40		
633	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		1'930		1'955.05		
634	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		2'930		3'209.27		
635	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'000		35'000		38'678.40		
636	3099.00	Übriger Personalaufwand, ärztliche Kontrollen, Verabschiedungen	8'500		8'500		7'262.15		je nach Intervall der ärztlichen Untersuchungen (Atemschutz / MFK)
637	3100.00	Büromaterial	1'100		1'100		918.45		
638	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'300		7'800		8'557.20		
639	3101.01	Treibstoffe	9'900		11'000		9'230.66		vom aktuellen Benzinpreis abhängig
640	3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		500		847.80		
641	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'900		1'911.55		Reglemente FKS 2026-2028 und MFK Lehrmittel
642	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	700		1'200		953.78		
643	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	130'000		16'000		35'563.42		Ersatz Kdo und Dienstfahrzeug SO 118118 und Diverses wie Triopane,Blitzlampen,AS-Sicherungsseile, Verbindungsseile, Pager, Wärmebildkamera etc. (Beitrag SGV jeweils 35-50%)
644	3112.00	Dienstkleider	20'000		24'000		15'051.60		Standartausrüstungen und T-Shirt mit Copyright "GRENCHEN"
645	3113.00	Anschaffung Hardware	-		5'000		-		
646	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	43'100		35'250		35'156.95		
647	3120.10	Entsorgungskosten	100		150		-		
648	3130.00	Porti	600		600		574.57		
649	3130.10	Verbandsbeiträge	2'800		2'500		2'784.20		
650	3130.20	Telefongebühren, Alarmzentrale	12'000		10'300		11'743.35		
651	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	1'500		2'200		1'140.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
652	3130.30	Dienstleistungen Dritter, Unfallautos	3'000		3'000		2'081.25		Wird nur benötigt, wenn keine Gratisfahrzeuge zur Verfügung stehen
653	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'450		1'350		472.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
654	3133.03	Informatik-Nutzungsaufwand Einsatzplanung	5'600		5'600		5'506.61		
655	3134.00	Sachversicherungsprämien	14'400		15'800		14'142.73		
656	3137.00	Verkehrsabgaben	4'600		4'500		4'379.00		
657	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'000		1'000		-		Div. Belagsinstandstellungen / Schachtdeckel Ersatz
658	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		36'000		75'280.54		
659	3144.01	Unterhalt Gebäude FW Staad	-		42'000		-		
660	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'000		90'000		67'413.82		kein erhöhter Aufwand im Jahr 2027 für Autodrehleiter-Unterhalt
661	3160.00	Miete Immobilien	3'720		3'720		3'557.80		Jahresmieten (Fehlbetrag der Jahre 2023-2024 infolge Verwendung vom Eigentümer) Trafostation im FW-Magazin
662	3170.00	Reisekosten und Spesen, div. Verpflegung	4'000		4'000		3'679.30		ERFA Tagung Grenchen Autobahn, Samstagsübungen sowie Rapporte
663	3170.30	Schlussrapport, Hauptübung und Repräsentationskosten	15'000		15'000		12'723.10		Kosten für AdF sowie Behörden und Gäste gemäss den Jahren 2024 und 2025.
664	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		200.00		
665	3181.00	Forderungsverluste Feuerwehrpflichtersatz	4'000		5'000		-4'356.98		
666	3300.00	Abschreibungen	108'700		120'500		107'648.00		abhängig von IR Projekten
667	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		25'057.80		fällt weg
668	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
669	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
670	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
671	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		279.60		
672	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		150.00		
673	4200.00	Feuerwehrpflichtersatzabgaben		1'200'000		1'300'000		1'214'853.55	Basis 2025
674	4200.10	Feuerwehrpflichtersatzabgaben aus Altsystem		-		-		-	fällt weg
675	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'800		11'000		37'345.00	
676	4260.00	Rückerstattungen für Brandmeldeanlagen		17'200		17'000		17'400.00	
677	4270.00	Bussen		600		500		-	
678	4290.00	Eingang abgeschriebene Forderungen		2'500		3'000		2'689.81	
679	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		9'250		9'250		9'250.00	
680	4631.00	Beiträge SGV		42'000		10'000		23'066.60	
681	4631.01	Beitrag RFP		15'000		15'000		-	LV PL mit Airport p.A.
682	4631.02	Kantonsbeitrag Strassenrettung		24'100		24'000		24'040.00	
683	4631.04	Kantonsbeitrag Rettung, Brand, Wassertransport		24'000		24'000		23'910.00	
684	4930.02	Interne Verrechnung Wasser, Heizung (2170.3930.02)		3'000		2'800		2'956.28	
686	**16**	**Verteidigung**	**815'550**	**382'000**	**874'960**	**431'970**	**700'514.98**	**315'824.83**	
				433'550		*442'990*		*384'690*	
688	**161**	**Militärische Verteidigung**	**138'000**	**34'800**	**133'400**	**48'020**	**101'648.70**	**22'558.65**	
				103'200		*85'380*		*79'090*	
690	**1610**	**Quartieramt**	**15'800**	**100**	**16'200**	**200**	**19'685.50**	**-**	
				15'700		*16'000*		*19'686*	
691	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		400		-		
692	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100		300		-		
693	3930.00	Interne Verrechnung Betriebskostenanteil Zivilschutz (1620.4930.00)	15'500		15'500		19'685.50		
694	4472.00	Einquartierungen von Privaten		100		200		-	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
696	**1612**	**Schiessanlagen**	**122'200**	**34'700**	**117'200**	**47'820**	**81'963.20**	**22'558.65**	
				87'500		*69'380*		*59'405*	
696.01	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		-		-		Neues Konto: Rasenmäher Roboter bei den 25/50m Anlage enormer Aufwand und Sicherheitsrisiko Steile Hänge und Stolpergefahr Führungsseile CHF10'000
697	3120.10	Entsorgungskosten	100		100		-		
698	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'600		2'268.90		
699	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		1'000		-		höhere Materialkosten
700	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000		68'000		23'406.10		Kugelschiessfänge Reinigen 25m + 50m CHF 23'000 Kugelschiessfänge 300m Reinigen CHF 28'000
701	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'900		33'000		32'817.60		
702	3169.00	Miete Maschinen, Fahrzeuge	3'000		3'000		-		Geräte müssen für den Unterhalt der Böschungen eingemietet werden
703	3300.00	Abschreibungen	7'100		6'500		6'347.00		abhängig von IR Projekten
704	3636.00	Beitrag an VSGB	3'000		3'000		3'000.00		
705	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	2'400		-		7'505.60		
706	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	1'400		-		2'361.00		
707	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	3'900		-		4'257.00		
708	4240.00	Betriebskostenanteil VSGB		500		500		326.00	
709	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		700		2'520		-	
710	4612.00	Betriebskostenanteil Gemeinden		32'300		40'000		22'232.65	
711	4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200		4'800		-	
713	**162**	**Zivile Verteidigung**	**677'550**	**347'200**	**741'560**	**383'950**	**598'866.28**	**293'266.18**	
				330'350		*357'610*		*305'600*	
715	**1620**	**Zivilschutz**	**346'350**	**16'000**	**381'110**	**23'500**	**325'835.60**	**20'235.50**	
				330'350		*357'610*		*305'600*	
716	3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		600		600.00		
717	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'500		40'900		78'094.83		
718	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-4'671.40		wird nicht budgetiert
719	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	5'050		3'120		6'030.05		
720	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	6'100		3'670		8'658.80		
721	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550		310		552.05		
722	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850		450		987.03		
723	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		-		-		
724	3100.00	Büromaterial	100		100		-		
725	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		-		
726	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		-		
727	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		-		-		
728	3113.00	Anschaffung Hardware	-		10'000		-		
729	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	24'200		21'250		20'172.25		
730	3130.00	Porti	-		-		-		
731	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		426.90		
732	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	1'800		1'130		948.00		Höhere Bandbreite und fixe IP-Adresse
733	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	-		-		-		
734	3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		7'500		6'657.58		
735	3144.00	Unterhalt Anlagen, Schutzräume	15'000		25'000		8'637.55		
735.01	3144.01	Unterhalt Anlagen, Schutzräume ZS	5'000		-		-		NEU, Entfeuchtungsgeräte
736	3161.00	Miete Kopierer	200		500		-		
737	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-		
738	3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	-		41'000		43'952.00		abhängig von IR Projekten und Staatsbeiträgen

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
739	3612.00	Kostenanteile an RZSO, Grenchen	211'200		225'080		153'944.83		berechnet aus 1626
740	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
741	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
742	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		845.13		
743	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		-		
744	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Arbeiten für Dritte		500		8'000		550.00	
745	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (1610.3930.00)		15'500		15'500		19'685.50	
747	**1626**	**Regionale Zivilschutzorganisation SF**	**331'200**	**331'200**	**360'450**	**360'450**	**273'030.68**	**273'030.68**	
				-		-		-	
748	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-		-		-		
749	3001.00	Sold AdZS für WK (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	15'000		10'000		16'502.75		
750	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'900		171'800		142'472.95		
751	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-11'189.60		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
752	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	10'900		13'050		10'085.50		
753	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	13'200		15'360		17'042.90		
754	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'290		1'035.65		
755	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850		1'870		1'809.14		
756	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, WK und Ausbildungskurse, Einsätze	23'000		20'000		17'525.50		
757	3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'323.15		
758	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'500		2'433.37		
759	3101.01	Treibstoffe	5'000		6'000		1'052.48		
760	3101.02	Material für Aktionen, Ausstellungen	2'000		2'000		751.60		
761	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		680		649.80		
762	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	500		200		-		
763	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'000		8'000		3'761.70		
764	3112.00	Dienstkleider	1'000		2'000		-		
765	3120.00	Strom, Wasser, Energie	2'000		1'700		2'000.00		
766	3120.10	Entsorgungskosten	200		200		149.00		
767	3130.00	Porti	2'500		2'300		500.00		
768	3130.10	Verbandsbeiträge	800		800		750.65		
769	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	5'000		5'000		5'455.70		Analog Budget 2026
770	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		-		
771	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		1'342.11		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
772	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800		6'500		4'969.90		
773	3137.00	Verkehrsabgaben	3'900		4'000		3'736.00		
774	3144.00	Unterhalt Anlagen, Schutzräume	8'000		9'000		4'556.37		
775	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		600		449.70		
776	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		19'000		13'034.20		
777	3170.00	Reisekosten und Spesen	300		550		36.80		
778	3181.00	Forderungsverluste	-		-		395.10		
778.01	3199.00	RFS	2'000		-		-		NEU
779	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	250		250		-		Analog Budget 2026
780	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	100		100		-		Analog Budget 2026
781	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	4'500		4'500		1'690.26		Analog Budget 2026

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
782	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	3'200		7'500		-		
783	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	200		200		108.00		
784	3920.00	Interne Verrechnung Infrastrukturkosten (0290.4920.00)	18'600		18'600		18'600.00		
785	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0229.4930.00)	10'000		10'000		10'000.00		
786	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Arbeiten für Dritte		-		-		10'377.35	
787	4612.00	Kostenanteile Vertrags-Gemeinden RZSO Grenchen, Bettlach, Selzach		308'900		329'150		225'123.33	berechnet
788	4630.00	Beiträge vom Bund		15'800		24'800		28'300.00	
789	4990.00	Übrige interne Verrechnungen (6153.3990.00)		6'500		6'500		9'230.00	
791	**2**	**BILDUNG**	**34'696'790**	**10'074'600**	**32'648'511**	**9'192'120**	**32'830'650.05**	**9'255'791.18**	
				24'622'190		*23'456'391*		*23'574'859*	
793	**21**	**Obligatorische Schule**	**34'675'590**	**10'057'900**	**32'631'511**	**9'179'620**	**32'194'425.17**	**9'240'639.66**	
				24'617'690		*23'451'891*		*22'953'786*	
795	**211**	**Eingangsstufe**	**4'021'350**	**1'098'500**	**3'870'600**	**1'095'800**	**3'850'658.56**	**1'046'954.00**	
				2'922'850		*2'774'800*		*2'803'705*	
797	**2110**	**Kindergarten**	**4'021'350**	**1'098'500**	**3'870'600**	**1'095'800**	**3'850'658.56**	**1'046'954.00**	
				2'922'850		*2'774'800*		*2'803'705*	
798	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'131'000		3'000'000		2'924'350.65		18 Kindergärten (1 neuer per SJ 2026/27)
799	3020.09	Lohnrückerstattungen	-60'000		-102'000		-19'353.75		
800	3020.10	Löhne Stellvertretungen	87'800		95'000		64'691.75		
801	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		-		-		
802	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	235'000		234'800		227'484.70		
803	3052.01	AG-Beiträge Lehrerschaft an PK	280'000		255'900		271'406.55		
804	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	7'950		7'500		7'938.30		
805	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	8'500		3'100		7'416.10		
806	3064.00	Überbrückungsrenten	-		-		-		
807	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'000		3'555.00		
808	3091.00	Personalrekrutierung	1'800		1'800		100.00		Online-Plattform
809	3100.00	Büromaterial	-		-		-		Beim Schulmaterial budgetiert
810	3104.00	Schulmaterial	65'000		70'000		66'515.10		18 Kindergärten
811	3110.10	Anschaffung Schulmobiliar	8'500		6'000		21'409.01		Regale, Gartenschrank, Sofa, Gerätetruhe, Stühle, Tische, Diverses
812	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		-		IR
813	3130.00	Porti	300		200		349.70		18 Kindergärten
814	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	1'700		-		2'231.30		
815	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	8'800		-		11'229.60		
816	3130.30	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'470.00		Entlausen
817	3130.31	Dolmetscherdienste / Übersetzungen	2'800		1'800		3'081.90		18 Kindergärten
818	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'000		-		Weiterbildungen (Leistungserbringer eine Person, keine Firma)
819	3144.02	Reinigung durch Dritte	158'000		210'000		196'085.20		Reinigung der Kindergärten
820	3150.00	Unterhalt Mobiliar	1'500		1'500		50.00		18 Kindergärten
821	3160.00	Miete Schullokale	57'000		57'000		55'635.25		Miete Kindergarten Freimatt, Perron3
822	3170.00	Reisekosten und Spesen	400		900		25.20		18 Kindergärten, WB abhängig
823	3170.10	Projekttage, Veranstaltungen	6'200		6'200		1'956.60		CHF 10.00 pro Kind für Schulreise, Elternveranstaltungen
824	3170.20	Schülertransporte Staad	6'300		8'100		2'150.20		Kinder vom Chappeli, Mattenhof und Staad (Die Kosten werden vom Kanton rückvergütet)
825	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		880.20		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
826	3910.05	Interne Verrechnung Schulinformatik	-		-		-		Keine Internen Verrechnungen mehr
827	4631.00	Beiträge vom Kanton, Schülerpauschalen		1'095'000		1'090'300		1'044'042.30	Berechnet nach Schülerpauschalen (derzeit 39%)
828	4631.11	Kantonsbeitrag für Weiterbildungen, Kurse etc. der Lehrpersonen		3'500		5'500		2'911.70	Lohnrückerstattungen, Fachbegleitungen
830	**212**	**Primarstufe**	**12'214'000**	**4'545'000**	**11'726'100**	**4'462'800**	**11'809'025.22**	**4'448'763.22**	
				7'669'000		*7'263'300*		*7'360'262*	
832	**2120**	**Primarschule**	**12'214'000**	**4'545'000**	**11'726'100**	**4'462'800**	**11'809'025.22**	**4'448'763.22**	
				7'669'000		*7'263'300*		*7'360'262*	
833	3010.00	Löhne der Bibliotheksdienste	6'600		-		8'670.00		
834	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'746'500		9'550'000		9'395'955.60		
835	3020.09	Lohnrückerstattungen	-120'000		-175'000		-108'825.10		
836	3020.10	Löhne Stellvertretungen	348'600		200'000		336'188.55		
837	3049.00	Zulagen Tonbrennen	2'500		2'500		1'830.00		Grössere Nachfrage nach Tonbrennen
838	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		-		-5'297.55		
839	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	750'000		688'300		745'710.90		
840	3052.01	AG-Beiträge Lehrerschaft an PK	800'000		767'700		781'769.05		
841	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		-		-		
842	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	26'500		24'800		25'917.70		
843	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	12'000		9'800		21'498.35		
844	3064.00	Überbrückungsrenten	-		-		2'120.00		
845	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000		40'000		32'289.51		
846	3091.00	Personalrekrutierung	6'000		6'000		5'424.50		Online-Plattform
847	3099.00	Übriger Personalaufwand	100		-		100.00		
848	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400		1'500		1'288.50		Abos für Lehrerzimmer
849	3103.01	Bücher, Zeitschriften für Schülerbibliotheken	7'100		6'900		7'224.75		
850	3104.00	Schulmaterial	300'000		310'000		296'348.14		Inkl. Büromaterial
851	3104.01	Schulmaterial Gestalten	68'000		76'000		65'000.84		Gestalten I = CHF 38'000 Gestalten II = CHF 39'910
852	3110.10	Anschaffung Schulmobiliar	25'100		24'000		9'334.05		Bürostühle, Kinderstühle, Stellwände, Regale, Tische, Lernwaben, Schülerpulte, Bänkli, Schrank, Diverses
853	3111.11	Anschaffung Unterrichtsgeräte, Turngeräte, Instrumente	3'100		3'100		6'211.71		Trampolin, Globus, Instrumente, Fussballtor, Diverse Lernspiele, Fahrrad, Laminiergerät, Kopfhörer, Gehörschutz,
854	3111.12	Anschaffungen Werken	7'100		6'500		24'489.70		Nähmaschinen, Diverses für Werkräume
855	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		-		IR
856	3130.00	Porti	1'000		1'000		999.80		
857	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	2'300		-		2'316.00		
858	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		-		-		
859	3130.30	Dienstleistungen Dritter	4'900		4'900		2'600.00		Entlausen
860	3130.31	Dolmetscherdienste / Übersetzungen	12'500		5'500		12'685.76		Grosse Nachfrage
861	3132.01	Honorare	2'000		2'000		500.00		Weiterbildungen (Leitungserbringer eine Person, keine Firma)
862	3132.30	Fachbegleitung zum Berufseinstieg	11'900		25'000		2'800.00		
863	3150.00	Unterhalt Mobiliar	1'500		1'500		312.70		3 Schulkreise
864	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'400		8'300		10'184.10		Service Nähmaschinen, Sicherheitsprüfungen Werkräume
865	3161.00	Miete Kopierer	30'900		30'000		34'770.50		Lizenzen statt Lehrmittel, individueller Unterricht
866	3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500		8'400		7'634.66		Inkl. Transport Prägelz und Leiterentschädigung, WB
867	3170.10	Projekttage, Veranstaltungen	10'000		9'000		17'418.70		Beitrag pro Schüler/in für Schulreise, Elternrat, Schülerrat
868	3170.20	Schülertransporte	8'400		6'400		15'711.50		Vier Kinder aus Staad werden mit dem Taxi und dem Bus transportiert (Die Kosten werden vom Kanton rückvergütet)
869	3171.03	Beiträge an Schulverlegungen	16'000		16'000		13'750.00		SnowDays (Elternbeiträge neu auf dem Ertragskonto)
870	3171.10	Aufwendungen Sommer-, Wintersportlager, Musiklager	8'000		12'000		-		Im 2027 werden 2 Skilager durchgeführt
871	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		1'017.30		
872	3910.05	Interne Verrechnung Schulinformatik	-		-		-		Keine Internen Verrechnungen mehr
873	3910.12	Interne Verrechnung Lagerkosten Prägelz (3423.4910.12)	54'000		54'000		33'075.00		12 Lager

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
874	4231.00	Elternbeiträge Klassenlager		30'000		30'000		27'885.50	12 Lager
875	4231.05	Elternbeiträge SnowDays		12'500		11'000		-175.50	Elternbeiträge SnowDays
876	4250.00	Verkauf Schulmaterial		-		-		-	
877	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		557.70	
878	4502.00	Entnahme aus Stiftungen		10'000		15'000		9'310.00	
879	4502.01	Entnahmen aus Schülerreisefonds für Schulverlegungen		15'000		15'000		-	Prägelz
880	4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		-		-		14'057.30	Keine Kinder von anderen Gemeinden
881	4630.00	Lagerbeitrag Jugend und Sport		2'000		-		2'523.05	2 Skilager
882	4631.00	Beiträge vom Kanton, Schülerpauschalen		4'441'000		4'360'400		4'358'733.77	Berechnet nach Schülerpauschalen (derzeit 39%)
883	4631.10	Kantonsbeitrag für Schülertransporte, Kosten Bergkinder und Begabtenförderung		8'400		6'400		9'526.25	4 Kinder aus Staad werden mit dem Taxi und dem Bus transportiert.
884	4631.11	Kantonsbeitrag für Weiterbildungen, Kurse etc. der		26'100		25'000		26'345.15	Lohnrückerstattungen, Fachbegleitungen
885	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	
887	**213**	**Sekundarstufe I**	**8'118'400**	**2'987'600**	**7'678'500**	**2'961'700**	**7'448'520.15**	**3'011'898.58**	
				5'130'800		*4'716'800*		*4'436'622*	
889	**2130**	**Sekundarstufe**	**8'118'400**	**2'987'600**	**7'678'500**	**2'961'700**	**7'448'520.15**	**3'011'898.58**	
				5'130'800		*4'716'800*		*4'436'622*	
890	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'060'000		5'800'000		5'344'341.70		2 neue Klassen ab SJ 2026/27
891	3020.09	Lohnrückerstattungen	-25'000		-50'000		-9'397.95		
892	3020.10	Löhne Stellvertretungen	92'200		60'000		183'799.90		
893	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		-		-406.30		
894	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	450'000		430'600		423'602.95		
895	3052.01	AG-Beiträge Lehrerschaft an PK	570'000		529'500		573'860.65		
896	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-		-		-		
897	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	15'000		15'000		14'759.15		
898	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-		-		-		
899	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	10'000		6'200		12'039.80		
900	3064.00	Überbrückungsrenten	-		-		-		
901	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		4'274.60		
902	3091.00	Personalrekrutierung	1'500		3'000		-		
903	3103.00	Bücher, Zeitschriften für Lehrer-Bibliothek	1'300		1'200		1'341.50		Für 4 Lehrerzimmer
904	3104.00	Schulmaterial	170'000		163'000		175'542.76		Neue Klassen, Spezielle Förderung, Turnmaterial
905	3104.01	Schulmaterial Gestalten	34'000		34'000		32'070.09		Gestalten I = CHF 17'000 Gestalten II = CHF 17'000
906	3104.02	Schulmaterial, Lebensmittel Hauswirtschaft	50'000		64'000		42'918.82		Neue Klassen, Tiptopf darf nicht kostenlos an die SuS abgegeben werden
907	3110.10	Anschaffung Schulmobiliar	6'300		6'600		18'015.87		Tische, Hocker, Stühle, Klapptische, Einzelpulte, Diverses
908	3111.11	Anschaffung Unterrichtsgeräte, Turngeräte, Instrumente	4'500		3'400		5'549.66		Theaterrequisiten, Technik für die Aula, Instrumente, Schneidemaschine, Diverses
909	3111.12	Anschaffungen Gestalten	10'900		9'700		7'102.00		Nähmaschinen, Grundausstattung für Holzwerkstatt, Diverses
910	3111.13	Anschaffungen Hauswirtschaft	3'000		3'000		3'414.03		Diverses für 3 Schulküchen
911	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		-		
912	3130.00	Porti	1'100		1'000		1'037.06		
913	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	2'100		-		2'715.80		
914	3130.31	Dolmetscherdienste / Übersetzungen	800		2'500		839.05		
915	3132.30	Fachbegleitung zum Berufseinstieg	2'800		1'400		2'800.00		Fachbegleitungen
916	3150.00	Unterhalt Mobiliar	500		1'000		118.90		
917	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'700		5'000		4'895.60		Service Nähmaschinen, Scheren schleifen, Revisionen Maschinen (Holz- und Metallwerkstatt)
918	3161.00	Miete Kopierer	30'000		28'500		29'987.05		4 Lehrerzimmer

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
919	3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		4'200		6'613.05		Inkl. Transport Prägelz und Leiterentschädigung, WB abhängig
920	3170.10	Projekttage, Veranstaltungen	20'000		15'000		24'807.61		Exkursionen, Projektwochen, Sporttag, Ausflüge, Museumsbesuch, Theaterprojekt, Schlussfeier, Chorkonzert
921	3170.21	Schülertransporte, Verpflegung Begabtenförderung	35'400		33'800		28'453.00		Die Kosten werden vom Kanton rückvergütet
922	3171.10	Aufwendungen Sommer-, Wintersportlager	130'000		131'500		119'050.35		Neue Klassen, Skilager obligatorisch
923	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-1'557.50		
924	3181.00	Forderungsverluste	-		-		715.00		
925	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		13.50		Veränderung Schulkonten
926	3611.00	Beitrag an Kanton für gymn. Unterricht in der oblig. Schulzeit	342'300		342'300		342'271.00		31 SuS
927	3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	55'900		-		33'356.45		3 Schüler besuchen die Talentförderklasse
928	3910.05	Interne Verrechnung Schulinformatik	-		-		-		Keine Internen Verrechnungen mehr
929	3910.12	Interne Verrechnung Lagerkosten Prägelz (3423.4910.12)	18'000		18'000		19'575.00		4 Lager
930	4231.00	Elternbeiträge Klassenlager		60'000		60'000		54'998.00	Skilager, 4 Lager Prägelz
931	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		-	
932	4390.00	Übriger Ertrag, Nachlässe, Schenkungen etc.		-		-		-	
933	4502.00	Entnahme aus Stiftungen		1'000		1'000		-	Elektronische Zeitmessung Sporttag
934	4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		398'500		502'800		571'600.60	SuS aus Bettlach und Selzach
935	4630.00	Lagerbeitrag Jugend und Sport		16'100		15'000		18'638.40	
936	4631.00	Beiträge vom Kanton, Schülerpauschalen		2'469'600		2'347'700		2'324'700.48	Berechnet nach Schülerpauschalen (derzeit 39%)
937	4631.10	Kantonsbeitrag für Schülertransporte, Kosten Bergkinder und Begabtenförderung		35'400		33'800		28'754.00	Schüler aus Selzach, Kantischüler, Talentförderschüler
938	4631.11	Kantonsbeitrag für Weiterbildungen, Kurse etc. der Lehrpersonen, sonstige Beiträge		7'000		1'400		13'207.10	Lohnrückerstattungen, Fachbegleitungen
940	**214**	**Musikschulen**	**849'300**	**357'700**	**849'600**	**348'900**	**833'534.07**	**362'050.65**	
				491'600		*500'700*		*471'483*	
942	**2140**	**Musikschulen**	**849'300**	**357'700**	**849'600**	**348'900**	**833'534.07**	**362'050.65**	
				491'600		*500'700*		*471'483*	
943	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	681'700		675'000		656'986.90		
944	3020.09	Lohnrückerstattungen	-4'000		-5'000		-1'547.85		
945	3020.10	Löhne Stellvertretungen	6'900		5'000		14'338.55		
946	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		-		-99.05		
947	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	51'000		51'000		51'815.85		
948	3052.01	AG-Beiträge Lehrerschaft an PK	80'000		77'000		74'210.00		
949	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	5'000		5'000		5'080.30		
950	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	5'100		5'100		7'790.70		
951	3064.00	Überbrückungsrenten	-		-		-		
952	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		980.00		Obligatorische Weiterbildung vom Verband der Solothurner Musikschulen
953	3100.00	Büromaterial	100		150		-		
954	3104.00	Unterrichtsmaterial	3'700		4'500		2'790.55		
955	3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte für Hauswarte	-		-		-		
956	3111.11	Anschaffung Unterrichtsgeräte, Turngeräte, Instrumente	4'500		5'000		4'574.75		Diverse Instrumente
957	3112.00	Uniformen	-		-		-		
958	3113.00	Anschaffung Hardware	-		12'400		-		
959	3130.00	Porti	400		300		404.33		
960	3130.10	Verbandsbeiträge	1'800		1'700		1'807.00		Verbandsbeiträge
961	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	100		-		109.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
962	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		450		-		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
963	3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		370.00		
964	3159.00	Unterhalt Mobiliar, Instrumente	4'500		5'000		3'597.70		Klavier stimmen, Revisionen Instrumente, Ersatzteile Instrumente
965	3170.00	Aufwand Konzerte, Spesen	4'100		4'200		3'437.90		
966	3171.10	Aufwendungen Musiklager	700		700		571.00		Lager Prägelz
967	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		2'019.60		
968	3181.00	Forderungsverluste	-		-		2.40		
969	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700		600		4'294.44		Aus Abrechnung separate Kasse
970	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
971	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
972	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
973	4231.00	Schulgelder von Privaten		130'000		125'000		133'298.00	
974	4231.10	Elternbeiträge Musiklager		700		700		-	Lager Prägelz
975	4231.11	Ertrag Instrumentenmiete		4'000		3'000		4'500.00	neues Konto per 2025
976	4309.00	Ertrag Schülerkonzert		200		200		224.70	
977	4631.00	Kantonsbeiträge für Löhne		222'800		220'000		224'027.95	(derzeit 39%)
979	**217**	**Schulliegenschaften**	**5'285'385**	**824'900**	**4'563'635**	**106'620**	**5'021'204.36**	**109'692.71**	
				4'460'485		*4'457'015*		*4'911'512*	
981	**2170**	**Schulliegenschaften**	**5'285'385**	**824'900**	**4'563'635**	**106'620**	**5'021'204.36**	**109'692.71**	
				4'460'485		*4'457'015*		*4'911'512*	
982	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'547'300		1'527'100		1'409'320.78		
983	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-4'178.95		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
984	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	116'900		116'100		105'481.85		
985	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	141'400		134'660		90'757.10		
986	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'550		11'490		10'558.10		
987	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'550		17'500		17'495.16		
988	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		2'638.39		Kosten für 7 vollamtliche und 5 nebenamtliche Hauswarte
989	3100.00	Büromaterial	-		-		-		Beim Betriebs-, Verbrauchsmaterial budgetiert
990	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140'000		140'000		117'982.88		Neue Klassen, inkl. Stadtbibliothek, Tagesstrukturen und Neubau Kastels
991	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-		-		-		
992	3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte für Hauswarte	20'000		16'000		25'150.02		Diverse Maschinen (Scheuersaugmaschinen, Scherenhubtisch)
993	3111.11	Anschaffung Unterrichtsgeräte, Turngeräte, Instrumente	17'500		10'000		39'648.65		Neubeschaffungen und Ersatz (Sicherheit muss gewährleistet werden)
994	3112.00	Dienstkleider	2'910		2'910		2'126.34		Arbeits- und Schutzkleidung für vollamtliche und nebenamtliche Hauswarte
995	3113.00	Anschaffung Hardware	10'900		25'200		9'451.99		
996	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	707'000		723'000		706'809.80		
997	3120.10	Entsorgungskosten	500		300		1'092.65		
998	3130.00	Bankspesen	100		100		80.64		
999	3130.10	Verbandsbeiträge	1'125		1'125		600.00		Berufsbildungsfonds Oda igba Hallenbad, Fachverband Betriebsunterhalt
1000	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	3'500		-		3'659.10		
1001	3130.21	Brandmeldeanlagen Anbindungen und Abos Alarmierung	4'500		4'500		3'917.55		Brandmeldeanlage
1002	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	12'000		-		-		Neues "Sammekonto" für Schulliegenschaften (anstelle 2193.3130.25)
1003	3130.30	Dienstleistungen Dritter	250		250		227.60		SUISA
1004	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		-		5'772.55		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1005	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'300		6'300		2'832.00		Analog Budget 2026
1006	3134.00	Sachversicherungsprämien	90'900		108'000		85'420.04		
1007	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	15'000		10'000		14'853.90		Vandalismus zunehmend, höhere Selbstbehalte
1008	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'500		-		41'055.29		
1009	3144.00	Ordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250'000		300'000		805'535.61		
1010	3144.01	A.o. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		25'000		-		
1011	3144.02	Reinigung durch Dritte	46'000		43'000		42'963.10		Die Storen werden im Turnus gereinigt
1012	3144.03	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Stadtgrün	65'000		70'000		30'154.75		
1013	3144.04	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude SV	6'000		6'000		1'448.45		Badewasserkontrolle
1014	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'000		17'000		14'159.05		Maschinen Hauswarte und Turnhallen Revisionen
1015	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	57'400		61'000		60'266.72		
1016	3162.00	Amortisation Heizzentrale	150'500		153'000		143'387.35		
1017	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300		2'300		1'761.53		Inkl. Km-Pauschale für die Verteilung der internen Post
1018	3300.00	Abschreibungen	1'597'700		818'000		782'390.64		abhängig von IR Projekten
1019	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		218'768.10		fällt weg
1020	3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	-		-		-		
1021	3893.02	Einlage in Vorfinanzierung "Renovation Schulhaus / Doppelturnhalle Kastels"	-		-		-		keine zusätzliche Vorfinanzierung geplant
1022	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		230.95		
1023	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1024	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
1025	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	75'900		70'000		100'074.40		
1026	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	32'900		35'000		30'381.00		
1027	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	97'000		100'000		93'973.00		
1028	3930.02	Interne Verrechnung Wasser, Heizung	3'000		2'800		2'956.28		
1029	4240.00	Eintrittsgebühren Schwimmhalle		10'000		15'000		6'353.60	
1030	4260.00	Rückerstattungen SGV		100		400		-	
1031	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		-6'019.00	
1032	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'700		2'720		2'520.00	
1033	4470.01	Parkgebühren		18'100		15'000		20'640.00	
1034	4470.10	Ertrag Liegenschaften VV aus Photovoltaik		500		500		400.00	
1035	4471.00	Mietertrag des eigenen Personals		10'000		-		10'905.00	
1036	4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		28'500		27'000		30'915.00	
1037	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	
1037	4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung "Renovation Schulhaus / Doppelturnhalle Kastels"		709'000		-		-	
1038	4930.01	Interne Verrechnung Amortisation Absyte 7 (9630.3930.01)		6'000		6'000		3'263.45	
1039	4930.02	Interne Verrechnung Wasser, Heizung (xxxx.3930.02)		40'000		40'000		40'714.66	
1041	**218**	**Tagesbetreuung**	**629'900**	**240'000**	**598'690**	**200'000**	**631'825.38**	**255'734.15**	
				389'900		*398'690*		*376'091*	
1043	**2180**	**Tagesbetreuung**	**629'900**	**240'000**	**598'690**	**200'000**	**631'825.38**	**255'734.15**	
				389'900		*398'690*		*376'091*	
1044	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	410'500		401'600		396'102.22		
1045	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	31'000		30'060		30'656.30		
1046	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	37'500		35'410		39'648.80		
1047	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'350		3'020		3'100.15		
1048	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200		4'600		5'026.74		
1049	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'500		1'500.00		3 Tagesstrukturen
1050	3100.00	Spiel-, Beschäftigungs- und Büromaterial	6'100		6'000		5'657.90		3 Tagesstrukturen
1051	3105.00	Lebensmittel	130'000		110'000		131'466.95		3 Tagesstrukturen, Pilotprojekt Ferienbetreuung

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1052	3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen und Geräte	1'700		1'100		10'614.65		Regale, Schuhschränke, Sideboard, Sessel, Diverses
1053	3113.00	Anschaffung Hardware	-		3'450		3'847.22		
1054	3130.00	Porti	200		150		472.90		
1055	3130.10	Verbandsbeiträge	500		450		447.00		Fonds Social
1056	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	700		-		1'128.70		
1057	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'950		1'350		472.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Ein zusätzlicher M365 Benutzer
1058	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-1'104.20		
1059	3181.00	Forderungsverluste	-		-		2'599.65		
1060	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		188.40		
1061	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1062	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
1063	4231.00	Elternbeiträge Betreuung		230'000		200'000		246'515.20	Mehr Einnahmen werden erwartet
1064	4231.15	Elternbeiträge Ferienbetreuung		10'000		-		9'068.95	Mehr Einnahmen wegen Pilotprojekt Ferienbetreuung
1065	4502.00	Entnahme aus Robert-Luterbacher-Stiftung		-		-		150.00	
1067	**219**	**Volksschule, übrige**	**3'557'255**	**4'200**	**3'344'386**	**3'800**	**2'599'657.43**	**5'546.35**	
				3'553'055		*3'340'586*		*2'594'111*	
1069	**2190**	**Schulleitung, Schulverwaltung**	**2'391'090**	**200**	**2'431'861**	**300**	**2'083'623.65**	**625.90**	
				2'390'890		*2'431'561*		*2'082'998*	
1070	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800		3'000		-		
1071	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'400		620'400		411'604.60		
1072	3010.03	Löhne Schulleitung	1'316'900		1'261'600		1'151'308.17		
1073	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-21'560.00		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
1074	3049.00	Zulagen Koordinatoren	10'000		10'000		10'150.00		Steuergruppe
1075	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	143'850		143'100		119'197.10		
1076	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	800		765		786.55		
1077	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	174'100		166'000		176'892.70		
1078	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'450		14'120		11'903.20		
1079	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	100		26		26.40		
1080	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'050		21'530		19'872.82		
1081	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	100		10		18.80		
1082	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		10'000		1'490.00		Für Schulleitung und Schulverwaltung
1083	3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		-		Weihnachtsessen (ohne Lehrpersonen)
1084	3100.00	Büromaterial	4'800		4'700		4'884.15		Büromaterial für Schulverwaltung und Schulleitung
1085	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-		-		-		
1086	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		300		324.90		
1087	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		2'000		3'455.09		
1088	3113.00	Anschaffung Hardware	33'600		79'800		29'565.09		
1089	3130.00	Porti	7'600		8'500		7'510.30		
1090	3130.10	Verbandsbeiträge	5'140		5'140		5'072.00		Städteinitiative Bildung Volksschule, SCASO Verband Schulverwaltungen, SL-Verband
1091	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	6'300		-		7'726.60		
1092	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		1'670		-		Neu über Konto 0290.3130.25 abgehandelt
1093	3130.30	Dienstleistungen Dritter	-		10'000		37'943.10		Software MAG, Arbeitszeugnisse
1094	3132.00	Honorare Coaching, Supervision, Schulentwicklung	10'000		10'000		70'495.35		Juristische Unterstützung für die Schulleitung

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1095	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'600		9'000		10'897.72		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Zwei zusätzlicher M365 Benutzer (Stand Juni 26)
1096	3133.05	Informatik-Nutzungsaufwand Schulinformatik	37'000		28'000		-		Jährliche Kosten Schnittstelle Scolaris-Lehreroffice CHF 9'000
1097	3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		90.00		
1098	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	-		1'250		1'232.35		Neu über Konto 0290.3130.25 abgehandelt
1099	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
1100	3158.04	Unterhalt Software Schulverwaltung	7'000		7'650		6'918.40		
1101	3161.00	Miete Kopierer	3'500		4'000		3'120.41		Versände, Broschüren, Flyer, Reglemente, Lohnabrechnungen, Lohnausweise
1102	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		1'475.85		Spesen für Schulverwaltung und Schulleitung
1103	3170.40	Vertrauensspesen Schulleitung	4'000		4'000		6'458.60		
1104	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		4'195.95		
1105	3181.00	Forderungsverluste	-		-		-		
1106	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		200		30.45		
1107	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
1108	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		422.70		
1109	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		114.30		
1110	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		300		40.00	Rechnungen Schulbestätigungen
1111	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		585.90	
1113	**2192**	**Volksschule allgemein**	**48'295**	**4'000**	**61'150**	**3'500**	**36'669.35**	**4'920.45**	
				44'295		*57'650*		*31'749*	
1114	3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		10'000		4'616.20		Runde Geburtstage, Dienstjubiläen, Pensionierungen, Verabschiedungen
1115	3099.01	Schuljahresschlussfeier	10'000		12'500		6'664.00		Schuljahresschlussfeier der Lehrerschaft (250 Personen à CHF 50)
1116	3105.00	Pausenäpfel	2'000		2'500		1'939.15		Pausenäpfel
1117	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	-		-		-		
1118	3130.30	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		-		Leistung Verkehrserziehung und Kontaktbeamter
1119	3170.00	Schulveranstaltungen stufenübergreifend, Schulsporttag	300		300		200.00		Apéro Lehrpersonen (Begrüssung)
1120	3170.21	Schülertransporte BGU	4'450		4'450		4'450.00		Gratistransport von Schulklassen durch die BGU, Pauschalbeitrag
1121	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'100		1'300		-		Veränderung Schulkreiskonten
1122	3636.00	Beitrag an Volkshochschule	19'445		19'100		18'800.00		Beitrag CHF 1.00 pro Einwohner
1123	3636.51	Beitrag an Berufsmesse	-		10'000		-		Findet alle 2 Jahre in Grenchen statt.
1124	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'000.00	Gem. Leistungsvereinbarung (Verkehrserziehung und Kontaktbeamter)
1125	4250.10	Pausenäpfel, Kostenbeteiligungen		2'000		2'500		1'939.15	Pausenäpfel
1126	4260.00	Rückerstattungen Dritter		-		-		-	
1127	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag, Sponsoring Schülernachrichten		1'000		-		1'981.30	
1129	**2193**	**Informatik Schulen**	**783'450**	**-**	**480'775**	**-**	**167'518.25**	**-**	
				783'450		*480'775*		*167'518*	
1129	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'800		-		-		
1130	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-		68'000		-		
1130	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	9'700		-		-		
1131	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	-		5'200		-		
1131	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	11'750		-		-		
1132	3052.01	AG-Beiträge Lehrerschaft an PK	-		9'300		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1132	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’050		-		-		
1133	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	-		200		-		
1133	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’650		-		-		
1134	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	-		75		-		
1135	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’000		500		-		2 neue MA
1136	3100.00	Büromaterial	700		200		-		2 neue MA
1137	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		-		-		2 neue MA
1138	3113.00	Anschaffung Hardware	105’000		-		-		Arbeitsplatzdrucker Life-Cycle Ersatz CHF 85'000 Anschaffung Tabletsatz für Projekte mit Klassen CHF 20'000
1139	3118.00	Anschaffung Software	4’500		3’000		-		Software Metacom für alle Schulkreise
1140	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	11’000		11’000		-		Analog Budget 2026
1141	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	10’800		25’000		2’380.80		
1142	3130.30	Dienstleistungen Dritter, Softwarewartung	900		900		-		IQS-Hotline-Gebühr
1143	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	130’000		-		1’218.85		Konzept CHF 130'000.- Anteil 2027
1144	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand, Lizenzen	48’000		48’000		49’568.75		Wiederkehrende jährliche Kosten
1145	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	2’000		-		-		Neues ICT-Konzept wird erarbeitet
1146	3158.00	Unterhalt Software	2’800		2’800		2’789.00		Homepage
1147	3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100		-		2 neue MA
1148	3300.00	Abschreibungen	145’600		110’500		105’716.00		abhängig von IR Projekten
1149	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3’500		36’000		5’844.85		abhängig von IR Projekten
1150	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	160’000		160’000		-		Analog Budget 2026
1151	4910.05	Interne Verrechnungen Schulinformatik (xxxx.3910.05)		-		-		-	Keine Internen Verrechnungen
1153	**2194**	**Schulsozialarbeit**	**334’420**	**-**	**370’600**	**-**	**311’846.18**	**-**	
				334’420		*370’600*		*311’846*	
1154	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260’600		297’600		226’952.47		
1155	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-16’603.75		wird nicht budgetiert
1156	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	20’100		22’620		16’742.05		
1157	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	24’300		26’310		14’568.80		
1158	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’150		2’260		1’684.05		
1159	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’400		3’430		2’913.73		
1160	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’100		9’680		4’342.40		4 MA
1161	3100.00	Büromaterial	1’200		1’000		1’097.18		Beratungsmaterialien, Verbrauchsmaterial für vier Büros
1162	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	670		-		465.20		Stehpult, Regal, Sessel,Sofa
1163	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		10’906.35		
1164	3130.10	Verbandsbeiträge	800		1’000		800.00		CHF 200 / Person
1165	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	1’200		-		1’577.80		
1166	3132.00	Supervision	2’100		2’000		1’950.00		Unterstützung bei der Teamfindung und -bildung und Fallbearbeitung
1167	3132.01	Honorare	10’700		-		42’666.75		
1168	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’700		2’700		1’416.00		Analog Budget 2026
1169	3170.00	Reisekosten und Spesen	1’400		2’000		367.15		WB abhängig
1170	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
1171	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1172	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1174	**22**	**Sonderschulen**	**4'500**	**-**	**4'500**	**-**	**597'072.88**	**-**	
				4'500		*4'500*		*597'073*	
1176	**220**	**Sonderschulen**	**4'500**	**-**	**4'500**	**-**	**597'072.88**	**-**	
				4'500		*4'500*		*597'073*	
1178	**2200**	**Sonderschulen**	**4'500**	**-**	**4'500**	**-**	**597'072.88**	**-**	
				4'500		*4'500*		*597'073*	
1179	3104.00	Schulmaterial Logopädie	4'500		4'500		4'607.88		4 Logopädinnen
1180	3631.00	Beitrag an Kanton für HPSZ	-		-		-		fällt weg
1181	3635.00	Sonderschulungen in Heimen und Institutionen	-		-		592'465.00		fällt weg
1183	**23**	**Berufliche Grundbildung**	**16'700**	**16'700**	**12'500**	**12'500**	**39'152.00**	**15'151.52**	
				-		-		*24'000*	
1185	**230**	**Berufliche Grundbildung**	**16'700**	**16'700**	**12'500**	**12'500**	**39'152.00**	**15'151.52**	
				-		-		*24'000*	
1187	**2300**	**Berufliche Grundbildung**	**16'700**	**16'700**	**12'500**	**12'500**	**39'152.00**	**15'151.52**	
				-		-		*24'000*	
1188	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		-		fällt weg
1189	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmungen	16'700		12'500		39'152.00		abhängig von IR Projekten
1190	4893.04	Entnahme aus Vorfinanzierung "Investitionsbeitrag Campus Grenchen"		16'700		12'500		15'151.52	
1192	**3**	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**4'746'430**	**765'800**	**4'293'725**	**741'000**	**4'986'431.35**	**747'869.75**	
				3'980'630		*3'552'725*		*4'238'562*	
1194	**31**	**Kulturerbe**	**389'100**	**6'300**	**403'700**	**-**	**516'416.23**	**-**	
				382'800		*403'700*		*516'416*	
1196	**311**	**Museen und bildende Kunst**	**389'100**	**6'300**	**403'700**	**-**	**516'416.23**	**-**	
				382'800		*403'700*		*516'416*	
1198	**3112**	**Historisches Museum**	**134'200**	**6'300**	**132'000**	**-**	**217'205.43**	**-**	
				127'900		*132'000*		*217'205*	
1199	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	4'000		3'400		3'983.90		
1200	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'600		1'387.35		
1201	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		-		
1202	3144.00	Unterhalt Museum	16'000		11'000		47'879.45		Erfahrungswert CHF 11'000 Erhöhter Bedarf Unterhalt Liftanlage CHF 5'000
1203	3300.00	Abschreibungen	6'500		6'000		5'868.00		abhängig von IR Projekten
1204	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		46'999.00		fällt weg
1205	3636.00	Beitrag an Stiftung Museum	95'000		100'000		100'000.00		
1206	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	500		-		1'887.60		
1207	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	100		-		216.00		
1208	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	600		-		1'268.00		
1209	3930.02	Interne Verrechnung Wasser, Heizung	10'000		10'000		7'716.13		
1210	4502.00	Entnahme aus Stiftungen		6'300		-		-	
1212	**3113**	**Kunsthaus**	**254'900**	**-**	**271'700**	**-**	**299'210.80**	**-**	
				254'900		*271'700*		*299'211*	
1213	3119.00	Anschaffung Kunstwerke	-		15'000		15'000.00		Überweisung der letzten Jahre
1214	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	20'200		18'700		17'396.35		
1215	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	-		-		-		
1216	3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800		4'200		3'646.60		
1217	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1218	3144.00	Unterhalt Kunsthaus, Kunst im öffentlichen Raum	16'500		15'000		41'430.65		Erfahrungswert CHF 15'000 Baumersatz CHF 1'500
1219	3300.00	Abschreibungen	16'400		18'800		15'039.00		abhängig von IR Projekten
1220	3636.00	Beitrag an Stiftung Kunsthaus	190'000		200'000		200'000.00		
1221	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	4'900		-		3'596.20		
1222	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	1'700		-		1'225.00		
1223	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	1'400		-		1'877.00		
1225	**32**	**Kultur, übriges**	**1'140'070**	**42'900** *1'097'170*	**1'013'050**	**25'500** *987'550*	**1'164'167.24**	**50'587.09** *1'113'580*	
1227	**321**	**Bibliotheken**	**300'450**	**25'500** *274'950*	**259'600**	**25'500** *234'100*	**238'581.85**	**25'307.45** *213'274*	
1229	**3211**	**Stadtbibliothek**	**300'450**	**25'500** *274'950*	**259'600**	**25'500** *234'100*	**238'581.85**	**25'307.45** *213'274*	
1230	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'700		114'600		102'064.12		
1231	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	7'750		8'740		6'832.15		
1232	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	100		-		15.50		
1233	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	9'400		10'200		9'173.50		
1234	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	850		870		765.70		
1235	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	100		-		0.50		
1236	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'310		1'301.15		
1237	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	100		-		0.35		
1238	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		-		70.00		3 MA
1239	3100.00	Büromaterial	1'300		1'200		1'380.10		Klebefolien, Signaturbänder
1240	3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		500		272.00		Mitgliederausweise, Benutzerbedingungen, Flyer zum Auflegen und für Neuzuzüger
1241	3103.00	Bücher, Zeitschriften etc.	24'100		24'700		21'160.95		
1242	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		500		-		Keine Anschaffungen
1243	3113.00	Anschaffung Hardware	4'200		10'000		6'310.48		
1244	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	3'200		2'500		3'482.25		
1245	3130.00	Porti, Spesen Zahlungsverkehr	500		550		503.98		
1246	3130.10	Verbandsbeiträge	700		700		545.00		Mitgliederbeiträge
1247	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	1'000		-		1'238.35		
1248	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	1'000		1'130		828.00		
1249	3130.30	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'500		710.00		dibiBE.ch, Fensterreinigung
1250	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000		1'000		-		Vorlesungen
1251	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'950		1'800		708.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
1252	3133.09	Informatik-Nutzungsaufwand Bibliothek	8'000		-		7'093.15		Hosting WinMedio
1253	3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'800		4'187.34		
1254	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		3'236.90		Erfahrungswerte CHF 5'000
1254	3144.02	Reinigung durch Dritte	49'200		-		-		Neues Konto
1255	3161.00	Miete Kopierer	200		200		111.55		
1256	3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		16.80		
1257	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		44.00		
1258	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700		2'200		1'729.00		Erzählnacht, Kulturnacht, diverse Veranstaltungen
1259	3300.00	Abschreibungen	39'000		35'500		29'981.00		abhängig von IR Projekten
1260	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
1261	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1262	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		1'821.50		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1263	3930.02	Interne Verrechnung Wasser, Heizung	30'000		30'000		32'998.53		
1264	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'500		15'600		15'283.45	
1265	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000		9'900		10'024.00	Infrastrukturbeitrag EG Bettlach
1267	**322**	**Konzert und Theater**	**362'500**	**-**	**369'300**	**-**	**391'995.10**	**-**	
				362'500		*369'300*		*391'995*	
1269	**3220**	**Konzert und Theater**	**362'500**	**-**	**369'300**	**-**	**391'995.10**	**-**	
				362'500		*369'300*		*391'995*	
1270	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-		-		-		
1271	3159.00	Unterhalt Mobiliar, Instrumente	1'000		-		700.00		
1272	3300.00	Abschreibungen	3'000		4'500		2'875.00		abhängig von IR Projekten
1273	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		-		fällt weg
1274	3634.00	Beitrag an Parktheater für Theaterbetrieb	80'000		80'000		80'000.00		gemäss LV
1275	3634.01	Beitrag an Parktheater für gemeinwirtschaftliche Leistungen	171'000		150'000		172'420.10		Parktheater Gastro, Bühnenmeister LV und Bühnenhelfer
1276	3636.00	Beitrag an Kleintheater	16'000		16'000		16'000.00		
1277	3636.10	Beiträge an Vereine	67'100		73'800		80'000.00		Erlasse werden aufgrund Kostentransparenz neu direkt beim Beitrag verbucht
1278	3636.53	Beitrag an Zauberkongress	10'000		25'000		10'000.00		
1279	3636.54	Beitrag an IMG	-		-		-		
1280	3636.67	Beitrag an Verein CosmosK	14'400		-		-		Erlass Mietzins Kino
1281	3636.74	Yehudi Menuhin Gedenkanlass	-		-		10'000.00		
1282	3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an priv. Organis. ohne Erwerbszw.	-		20'000		20'000.00		abhängig von IR Projekten
1283	4502.00	Entnahme aus Stiftungen		-		-		-	
1285	**329**	**Kultur, übriges**	**477'120**	**17'400**	**384'150**	**-**	**533'590.29**	**25'279.64**	
				459'720		*384'150*		*508'311*	
1287	**3290**	**Kultur, übrige**	**477'120**	**17'400**	**384'150**	**-**	**533'590.29**	**25'279.64**	
				459'720		*384'150*		*508'311*	
1288	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-		-		-		
1289	3000.35	KUKO - Kulturkommission, Tag- und Sitzungsgelder	6'000		6'000		5'700.00		gleich wie Budget 2026
1290	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'600		91'200		113'778.26		
1291	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	7'000		6'950		7'666.30		
1292	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	8'500		8'040		14'889.70		
1293	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750		690		912.15		
1294	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'050		1'466.13		
1295	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		-		924.25		
1296	3100.00	Büromaterial	-		-		-		
1297	3102.01	Grenchner Jahrbuch	33'900		36'900		24'615.00		Gleich wie Budget 2026, 2025 wurde das Budget nicht ausgeschöpft, da auf Kalenderjahr umgestellt wurde und etliche Kosten erst im Frühjahr 2026 anfielen
1298	3102.02	Veranstaltungskalender	50'000		56'800		56'752.50		
1299	3113.00	Anschaffung Hardware	-		300		1'624.51		
1300	3130.00	Porti	-		-		-		
1301	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	800		-		794.90		
1302	3130.30	Dienstleistungen Dritter	-		2'000		12'760.30		
1303	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		-		-		
1304	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		442.66		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
1305	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		250		200.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1306	3144.00	Unterhalt Kunst im öffentlichen Raum	-		-		-		
1307	3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		221.60		
1308	3170.10	Bundesfeier	18'000		18'000		17'517.65		gleich wie Budget 2026
1309	3170.11	Jungbürgerfeier	3'000		-		-		bisher lief die Jungbürgerfeier über 0120.3170.11
1310	3170.12	Kulturnacht Grenchen	25'000		-		23'500.00		keine LV
1311	3170.14	Chürbisnacht	48'600		18'000		26'503.45		höhere Kosten infolge Entlastung Konto "Erlasse"
1312	3170.15	Fasnacht	23'200		-		-		gemäss GRKB 3179/29.04.2026
1313	3300.00	Abschreibungen	-		-		-71.50		abhängig von IR Projekten
1314	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		8'500		-		abhängig von IR Projekten
1315	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500		-		-		
1316	3636.00	Kulturelle Förderung durch Kultur Kommission	13'000		13'000		16'347.13		
1317	3636.10	Beiträge an Vereine und Organisationen	70		70		70.00		
1317	3636.52	Grafik-Triennale	28'500		-		-		
1318	3636.55	Weihnachtsmarkt	27'400		15'000		15'000.00		Beitrag CHF 15'000 und neu höhere Kosten aufgrund Erlasse
1319	3636.56	Grenchner Fest	-		25'000		-		
1320	3636.70	Beitrag an Schweizer Krimifestival Grenchen	-		-		-		
1321	3636.73	"Summerside"	-		-		50'000.00		
1321	3636.75	Graffiti-Festival	7'000		-		-		
1322	3637.00	Kultur-, Nachwuchsförderungspreis Stadt / Region Grenchen	17'800		15'000		14'459.20		2026 hat Verleihung CHF 17'800 gekostet
1323	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmungen	-		-		13'999.00		abhängig von IR Projekten
1324	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
1325	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1326	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		31.00		
1327	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	48'700		50'000		97'784.10		
1328	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	10'600		10'000		14'041.00		
1329	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	-		-		1'661.00		
1330	4250.00	Verkäufe Stadtgeschichte		1'400		-		-	
1331	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		-	
1332	4631.00	Beiträge vom Kanton		7'500		-		10'000.00	
1333	4636.00	Beiträge von Privaten, Sponsoringbeiträge		8'500		-		15'279.64	
1335	**34**	**Sport und Freizeit**	**3'217'260**	**716'600**	**2'876'975**	**715'500**	**3'305'847.88**	**697'282.66**	
				2'500'660		*2'161'475*		*2'608'565*	
1337	**341**	**Sport**	**2'136'400**	**438'100**	**1'912'850**	**427'700**	**2'314'372.43**	**479'884.14**	
				1'698'300		*1'485'150*		*1'834'488*	
1339	**3410**	**Sport**	**809'850**	**9'500**	**682'850**	**5'200**	**852'819.43**	**18'972.50**	
				800'350		*677'650*		*833'847*	
1340	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-		-		-		
1341	3000.36	AG Sport - Arbeitsgruppe Sport, Tag- und Sitzungsgelder	4'800		5'000		4'450.00		
1342	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	200		-		286.20		
1343	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		-		9.85		
1344	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		21'640.34		Dünger und Unterhaltsmaterial sind in der Anschaffung teurer
1345	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'950		35'900		53'292.15		Anschaffung Fussballtore gross inkl. Netz + Bodenbefestigung CHF 8'200 Ersatz Regner und Kleingeräte CHF 14'750
1346	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	85'000		68'000		73'978.65		Fernwärme
1347	3120.10	Entsorgungskosten	200		500		281.50		
1348	3130.00	Porti	100		-		199.25		
1349	3130.30	Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Stadion	144'000		144'000		125'063.90		Vertrag Käser

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1350	3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		14'800		13'147.50		
1351	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		-		
1352	3140.00	Unterhalt Sportanlage Riedern	18'500		17'800		24'768.25		
1353	3140.05	Unterhalt Sportplatz Neumatt	11'500		11'500		13'479.10		erhöhter Unterhalt durch Vermietung und öffentliche Benützung
1354	3140.06	Unterhalt Sportplätze Bachfelder	16'700		16'700		-		Gleichbleibender Unterhalt und öffentliche Benützung
1355	3140.07	Unterhalt Sportplatz Gasfeld	2'800		2'800		-		Gleichbleibender Unterhalt
1356	3140.10	Unterhalt Rasenflächen Turnerstadion TVG	4'600		3'200		7'087.40		
1357	3140.11	Unterhalt Kunstrasenfeld Fussball	4'000		1'000		4'231.35		Reparatur Rasenbelaganschluss CHF 2'000
1358	3144.00	Unterhalt Klubhaus Riedern	10'000		15'000		31'698.55		
1359	3144.10	Unterhalt Skatepark	3'200		900		-		
1360	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		3'000		668.25		teurere Anschaffung der Ersatzteile, erhöhter Unterhalt der Maschinen
1361	3170.10	Sportlerehrung	-		10'000		-		
1362	3181.00	Forderungsverluste	-		-		2'436.05		
1363	3300.00	Abschreibungen	86'100		86'500		86'012.00		abhängig von IR Projekten
1364	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		-		fällt weg
1365	3511.10	Einlagen in Fonds Kunstrasenfeld	1'000		1'000		1'347.50		entspricht Mietertrag
1366	3636.00	Beiträge für Sport	88'700		89'250		143'679.00		
1366	3636.57	Uhrencup	-		-		-		
1367	3636.58	Beitrag an Stadionunterhalt Brühl/Riedern	-		-		-		
1368	3636.59	Beiträge an Jugendorganisationen zu Lasten Lips-Fonds	-		-		-		
1369	3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmungen	99'800		-		88'951.74		abhängig von IR Projekten
1370	3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an priv. Organis. ohne Erwerbszw.	33'300		31'000		30'303.00		abhängig von IR Projekten
1371	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	36'000		15'000		32'463.90		abhängig von IR Projekten
1372	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	25'200		25'000		28'224.00		
1373	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	63'000		60'000		65'120.00		
1374	4240.07	Benützungsgebühr Kunstrasenfelder		1'000		1'000		1'347.50	
1375	4260.00	Rückerstattungen SGV		100		200		-	
1376	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400		4'000		17'625.00	
1378	**3412**	**Aussenschwimmbad**	**1'062'950**	**355'400**	**972'600**	**361'000**	**1'115'994.59**	**430'608.61**	
				707'550		*611'600*		*685'386*	
1379	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'300		366'500		334'773.40		
1380	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert
1381	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	28'850		27'850		25'517.05		
1382	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	34'900		32'400		17'690.10		
1383	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'650		8'040		6'091.95		
1384	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'850		4'190		4'282.40		
1385	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		1'500		450.00		
1386	3100.00	Büromaterial	1'500		500		991.40		Höhere Jahreskosten für 2027 erwartet. Div. Büromaterial muss ersetzt werden.
1387	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'100		45'500		44'869.37		
1388	3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Stadtgrün	18'000		18'000		15'736.25		Erfahrungswert
1389	3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		1'500		1'457.31		Für 2027 sind neue Beschilderungen und Informationstafeln für die Schwimmbahnen sowie die Anpassung der Hinweistafeln aufgrund der geänderten Badeordnung vorgesehen, weshalb ein höheres Budget für Drucksachen und Publikationen erforderlich ist.

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1390	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		7'000		8'414.33		
1391	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000		10'500		29'999.72		
1392	3112.00	Dienstkleider	2'000		2'000		2'509.67		
1393	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		1'559.49		
1394	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	187'300		144'500		178'718.86		
1395	3120.10	Entsorgungskosten	100		-		75.99		
1396	3130.10	Verbandsbeiträge	500		400		80.00		Wir sind dem Verband der Hallen- und Freibäder (VHF) beigetreten, weshalb sich der Preis leicht erhöht hat.
1397	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	600		-		1'839.69		
1398	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	800		1'070		688.59		
1399	3130.30	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		3'159.10		Höhere Kosten für Abogebühren Wartung ab 2027 bei Skidata
1400	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		8'000		-		Im Jahr 2026 wurden aufgrund eines Jubiläums einmalige Mehrausgaben verbucht. Für 2027 sind keine vergleichbaren Anlässe vorgesehen. Vorgesehen ist lediglich ein kleiner Anlass für Kinder. Daher wird das Budget auf CHF 2'000 reduziert.
1401	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		450		409.48		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
1402	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300		5'800		5'174.95		
1403	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	2'200		-		2'258.77		alte Infrastruktur
1404	3140.00	Unterhalt Grundstücke	17'500		15'000		18'726.13		höhere Beschaffungskosten der Materialien und Pflanzen
1405	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'000		68'000		230'548.48		Fugendichtungen Areal und Sportbecken CHF 20'000 (ohne Massnahme keine Inbetriebnahme) Umgebungsarbeiten (Natursteinmauer, Gehweg) CHF 20'000
1406	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		4'999.92		
1407	3199.10	Rückbuchung Vorsteuer MWST	20'000		15'000		25'410.03		
1408	3300.00	Abschreibungen	79'000		88'900		75'860.96		abhängig von IR Projekten
1409	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		-		abhängig von IR Projekten
1410	3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg.Haushalt an öffentliche Unternehmungen	6'000		6'000		5'819.00		abhängig von IR Projekten
1411	3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	-		-		-		
1412	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
1413	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1414	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
1415	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	13'900		15'000		11'207.20		
1416	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	15'200		15'000		14'950.00		
1417	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	46'200		50'000		41'725.00		
1418	4240.00	Eintrittsgebühren		307'000		300'000		326'992.05	
1419	4260.00	Rückerstattungen Dritter		-		-		-	
1420	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		58'265.56	
1421	4470.00	Pachtertrag Restaurant		17'000		21'000		17'050.00	
1422	4611.00	Entschädigungen vom Kanton		8'500		17'000		-	
1423	4631.00	Beiträge vom Kanton		2'100		-		8'253.00	
1424	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'900		19'500		20'048.00	
1425	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		900		3'500		-	
1426	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1428	**3415**	**Fussballstadion Brühl**	**201'400**	**73'200**	**195'000**	**61'500**	**288'442.21**	**30'303.03**	
				128'200		*133'500*		*258'139*	
1429	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		21'000		19'527.10		
1430	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		4'500		45'096.85		Kleingeräte Stadtgärtnerei
1431	3120.10	Entsorgungskosten	100		100		-		
1432	3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'900		6'979.30		
1433	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		472.50		
1434	3140.00	Unterhalt Stadion Brühl	20'000		22'000		36'992.15		
1435	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		33'000		45'982.80		
1436	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'000		2'318.61		Teurere Anschaffung der Ersatzteile / Mähroboter Service und Unterhalt
1437	3300.00	Abschreibungen	86'100		78'500		85'725.00		abhängig von IR Projekten
1438	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	5'600		5'000		7'144.90		
1439	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	8'100		5'000		11'551.00		
1440	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	18'500		15'000		26'652.00		
1441	4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		2'000		-	
1442	4893.07	Entnahme aus Vorfinanzierung "Infrastruktur Stadion Brühl"		72'700		59'500		30'303.03	
1444	**3417**	**Skiliftanlage**	**62'200**	**-**	**62'400**	**-**	**57'116.20**	**-**	
				62'200		*62'400*		*57'116*	
1445	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoffe Pistenfahrzeug	100		50		-		
1446	3120.00	Strom	100		50		-		
1447	3130.10	Entschädigung für Betrieb Skiliftanlagen	20'000		20'000		15'377.60		LV
1448	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		271.60		
1449	3137.00	Verkehrsabgaben	-		200		-		
1450	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100		300		-		
1451	3635.00	Beitrag an Skilift AG	10'000		10'000		10'000.00		
1452	3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Unternehmungen	31'600		31'500		31'467.00		abhängig von IR Projekten
1454	**342**	**Freizeit**	**1'080'860**	**278'500**	**964'125**	**287'800**	**991'475.45**	**217'398.52**	
				802'360		*676'325*		*774'077*	
1456	**3422**	**Kinderspielplätze**	**166'200**	**5'000**	**163'000**	**-**	**184'335.92**	**-**	
				161'200		*163'000*		*184'336*	
1457	3111.00	Anschaffung Geräte	10'000		-		9'247.20		
1458	3120.00	Strom, Wasser	1'400		1'400		1'440.00		
1459	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		-		29'927.85		
1460	3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		34.86		
1461	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		25'000		10'001.94		
1462	3300.00	Abschreibungen	22'400		23'500		22'397.00		abhängig von IR Projekten
1463	3636.00	Beitrag an IG Spielplätze	48'000		48'000		45'215.87		LV
1464	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	27'800		25'000		30'646.20		
1465	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	13'300		15'000		12'480.00		
1466	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	23'200		25'000		22'945.00		
1467	4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, UNICEF		5'000		-		-	
1469	**3423**	**Ferienheim Prägelz**	**318'260**	**182'700**	**294'420**	**179'400**	**299'952.07**	**144'410.25**	
				135'560		*115'020*		*155'542*	
1470	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'100		141'800		137'946.00		
1471	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	12'800		10'810		11'212.65		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1472	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	15'500		12'530		12'328.20		
1473	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'070		1'106.00		
1474	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'150		1'550		1'781.29		
1475	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		2'000		-		2 MA
1476	3100.00	Büromaterial	160		160		42.73		Druckerpatronen, Kopierpapier
1477	3100.01	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	450		450		134.00		Indoor- und Outdoor-Spiele
1478	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200		4'500		5'339.08		Servietten, Waschpulver, Putzmittel, WC-Papier
1479	3102.00	Drucksachen, Publikationen	150		150		150.00		Werbung
1480	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	-		600		587.90		Abos gekündet
1481	3105.00	Lebensmittel	37'000		37'000		34'258.31		Steigende Reservationen
1482	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	-		-		-		
1483	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'100		1'000		7'866.94		Diverse Ersatzbeschaffungen, Matr.
1484	3112.00	Dienstkleider	1'500		500		1'461.95		Bettwäsche
1485	3113.00	Anschaffung Hardware	-		2'000		1'624.51		
1486	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	30'600		23'800		39'373.45		
1487	3120.10	Entsorgungskosten	100		-		-		
1488	3130.00	Porti	100		100		36.00		
1489	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	400		-		310.70		
1490	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	500		500		583.70		
1491	3130.30	Dienstleistungen Dritter	250		250		227.60		SUISA
1492	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		450		-		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
1493	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'900		2'497.70		
1494	3137.00	Steuern und Abgaben	2'500		3'300		2'451.10		
1495	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		33'000		22'511.51		
1496	3144.10	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Stadtgrün	2'500		-		-		Pflegearbeiten und Ersatzbepflanzungen
1497	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		5'000		1'617.55		Küchenmaschinen, Waschmaschinen, Geschirrspülmaschine, Rasenmäher, Fadenmäher, Balkenmäher, Motorsäge, Staubsauger, Heckenschere, Klavier stimmen, Hochdruckreiniger
1498	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'800.00		
1499	3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'700		7'000		3'176.00		abhängig von IR Projekten
1500	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
1501	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
1502	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
1503	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	3'000		-		7'511.20		
1504	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	1'000		-		2'016.00		
1505	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		64'900		65'000		60'088.50	
1506	4250.00	Verkäufe		100		400		87.75	
1507	4290.10	Rückzahlung Naturalvergütungen Personal		6'100		-		8'364.00	
1508	4431.00	Vergütung für Dienstwohnungen FV		-		-		-	
1509	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600		9'000		6'600.00	
1510	4502.00	Entnahme aus Stiftungen		-		-		420.00	
1511	4910.12	Interne Verrechnungen Lagerkosten Prägelz (xxxx.3910.12/13)		105'000		105'000		68'850.00	Lager Prägelz PS, SEK, Kolonie
1513	**3424**	**Parkanlagen, Wanderwege**	**203'000**	**2'900** *200'100*	**111'100**	**7'000** *104'100*	**166'425.30**	**-** *166'425*	
1514	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		11'200		18'992.20		
1515	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000		3'000		-		Ersatz div. Kleingeräte
1516	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	12'100		9'300		16'738.55		
1517	3120.10	Entsorgungskosten	1'600		1'600		-		Erfahrungswert

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1518	3130.30	Dienstleistungen Dritter	42'500		45'000		19'983.30		nicht verzichtbare Dienstleistungen Dritter, maschinelle nicht intern ausführbare Arbeiten
1519	3140.00	Unterhalt Parkanlagen	50'000		18'000		45'607.45		Teurere Anschaffungen der Pflanzen
1520	3144.00	Ord. Unterhalt öffentliche Brunnen BD	3'800		15'000		-		In die Jahre gekommene Installationen welche Unterhalten werden müssen (kostenintensiv)
1521	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		1'852.80		Teurere Anschaffung der Ersatzteile
1522	3161.00	Miete Fahrzeuge	4'000		4'000		-		Miete Hebebühne für Baumpflegearbeiten / Unterhaltsarbeiten
1523	3636.10	Beiträge an Vereine	1'500		-		1'500.00		
1524	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	35'000		-		34'042.00		
1525	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	9'000		-		9'247.00		
1526	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	20'000		-		18'462.00		
1527	4260.00	Rückerstattungen SGV		1'800		7'000		-	
1528	4431.00	Vergütung für Dienstwohnungen FV		-		-		-	
1529	4631.00	Beiträge vom Kanton		1'100		-		-	
1531	**3425**	**Jugendkulturhaus Lindenhaus**	**247'800**	**-**	**229'100**	**-**	**235'011.06**	**-**	
				247'800		*229'100*		*235'011*	
1532	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	10'800		10'200		10'253.45		
1533	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'100		945.11		
1534	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000		2'800		3'556.60		Erfahrungswert CHF 4'000 Aussenanlage pflegen Stadtgärtnerei hat keine Kapazität CHF 10'000 Rinne Reinigung CHF 2'000
1535	3636.00	Beitrag an offene Jugendarbeit	215'000		215'000		215'000.00		LV
1536	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	1'000		-		2'143.90		
1537	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	1'000		-		919.00		
1538	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	3'000		-		2'193.00		
1540	**3426**	**Schülersport in der Freizeit**	**65'750**	**32'700**	**79'855**	**39'700**	**31'245.05**	**24'848.27**	
				33'050		*40'155*		*6'397*	
1541	3049.00	Zulagen für Organisation Schulsport	45'000		58'300		19'374.20		Honorare Kurs, Entschädigung Koordinator
1542	3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten Schulen	1'950		1'950		1'783.95		
1543	3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Schulen	100		100		70.30		
1544	3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Schulen	100		5		8.80		
1545	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-		-		-		
1546	3111.11	Anschaffung Unterrichtsgeräte, Turngeräte, Instrumente	1'200		1'600		850.80		
1547	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400		1'400		1'157.00		Edoobox Abonnement, Wartung Homepage
1548	3181.00	Forderungsverluste	-		-		-		
1549	3636.00	"Night Move"	16'000		16'500		8'000.00		LV
1550	4231.00	Elternbeiträge Schulsport		22'400		24'000		19'560.00	
1551	4630.00	Beiträge vom Bund, Jugend und Sport		8'300		11'700		2'253.37	
1552	4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000		4'000		3'034.90	
1554	**3428**	**Ferienpass**	**19'600**	**7'000**	**18'300**	**7'700**	**17'831.50**	**10'730.00**	
				12'600		*10'600*		*7'102*	
1555	3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		900		290.18		Flyer
1556	3130.30	Aufwendungen Kursanbieter	7'500		9'400		5'830.15		Kosten Kursanbieter
1557	3130.31	Entschädigung Netzwerk für Organisation	10'000		6'500		10'143.25		Personalkosten
1558	3133.00	Lizenzen und Webhosting	700		-		601.00		
1559	3160.00	Miete Räumlichkeiten	-		400		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1560	3170.00	Reisekosten und Spesen Organisationsteam	1'100		1'100		966.92		
1561	4231.00	Elternbeiträge Ferienpass		3'300		4'000		3'980.00	
1562	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		3'050.00	
1563	4632.00	Gemeindebeiträge		3'700		3'700		3'700.00	
1565	**3429**	**Übrige Freizeitgestaltung**	**60'250**	**48'200**	**68'350**	**54'000**	**56'674.55**	**37'410.00**	
				12'050		*14'350*		*19'265*	
1566	3140.00	Unterhalt Familiengärten	800		3'000		-		
1567	3160.00	Pacht Familiengärten	2'950		2'850		26'170.65		
1568	3170.00	Ferienkolonie Prägelz, Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		3'678.90		3 Lager à 40 Kinder
1569	3636.10	Beiträge an Vereine	1'500		1'500		1'500.00		
1570	3636.59	Beiträge an Jugendorganisationen zu Lasten Lips-Fonds	10'000		16'000		7'500.00		gleich wie Juko-Budget 2026
1571	3636.90	Übrige Beiträge an Private; Kompetenz JUKO	5'000		5'000		1'625.00		gleich wie Juko-Budget 2026
1572	3910.13	Interne Verrechnung Koloniekosten Prägelz (3423.4910.13)	33'000		33'000		16'200.00		3 Lager à 40 Kinder
1573	4231.00	Elternbeiträge Kolonien		18'000		18'000		9'300.00	3 Lager à 40 Kinder
1574	4470.00	Pachtertrag Familiengärten		20'200		20'000		20'610.00	
1575	4502.00	Entnahme aus Lips-Fonds		10'000		16'000		7'500.00	
1577	**4**	**GESUNDHEIT**	**10'574'050**	**1'780'600**	**9'823'090**	**1'780'700**	**9'290'106.50**	**1'868'066.50**	
				8'793'450		*8'042'390*		*7'422'040*	
1579	**41**	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**5'288'300**	**-**	**4'648'600**	**-**	**4'237'603.25**	**-**	
				5'288'300		*4'648'600*		*4'237'603*	
1581	**412**	**Kranken, Alters- und Pflegeheime**	**5'288'300**	**-**	**4'648'600**	**-**	**4'237'603.25**	**-**	
				5'288'300		*4'648'600*		*4'237'603*	
1583	**4120**	**Alters- und Pflegeheime**	**5'288'300**	**-**	**4'648'600**	**-**	**4'237'603.25**	**-**	
				5'288'300		*4'648'600*		*4'237'603*	
1584	3632.00	Pflegekostenbeitrag Einwohnergemeinden	5'246'000		4'609'000		4'200'182.05		Effektiver Wert: CHF 273.00 / EW 19'215
1585	3632.15	Betrag an Tagesstätten im Alter	42'300		39'600		37'421.20		Effektiver Wert: CHF 2.20 / EW 19'215
1587	**42**	**Ambulante Krankenpflege**	**4'781'900**	**1'780'000**	**4'706'880**	**1'780'000**	**4'567'468.42**	**1'867'637.50**	
				3'001'900		*2'926'880*		*2'699'831*	
1589	**421**	**Ambulante Krankenpflege**	**2'328'100**	**-**	**2'323'900**	**-**	**2'278'990.24**	**-**	
				2'328'100		*2'323'900*		*2'278'990*	
1591	**4210**	**Ambulante Krankenpflege**	**2'328'100**	**-**	**2'323'900**	**-**	**2'278'990.24**	**-**	
				2'328'100		*2'323'900*		*2'278'990*	
1592	3631.50	Pflegefinanzierung Spitex	-		-		-		
1593	3632.20	Pflegekosten, MiGeL Kosten Spitex	-		-		-		
1594	3636.00	Beiträge an Vereine	5'000		5'000		5'000.00		
1595	3636.02	Beitrag an Kinder-Spitex	23'100		18'900		14'832.00		Effektiver Wert: CHF 1.20 / EW 19'215
1596	3636.60	Beitrag für Spitex an Clearing-Stelle	2'300'000		2'300'000		2'259'158.24		private Spitex - Clearingstelle Spitex Grenchen, CHF 30'000
1598	**422**	**Rettungsdienste**	**2'453'800**	**1'780'000**	**2'382'980**	**1'780'000**	**2'288'478.18**	**1'867'637.50**	
				673'800		*602'980*		*420'841*	
1600	**4220**	**Rettung Grenchen**	**2'453'800**	**1'780'000**	**2'382'980**	**1'780'000**	**2'288'478.18**	**1'867'637.50**	
				673'800		*602'980*		*420'841*	
1601	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'573'400		1'515'100		1'312'627.19		
1602	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-3'137.25		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
1603	3049.00	Pikettentschädigungen, Nacht- und Wochenendzuschläge	83'800		85'000		84'067.75		
1604	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	119'350		115'230		107'449.35		
1605	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	144'400		133'940		107'138.20		
1606	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'800		11'460		10'416.80		
1607	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'950		17'470		17'618.31		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1608	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'000		47'500		38'298.35		Höheres Wirtschaftsdiplom geht über 2 Jahre und wird pro Semester abgerechnet. 2026 wurden von den bewilligten CHF 8'100 nur CHF 3'460 benötigt
1609	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		772.85		
1610	3100.00	Büromaterial	3'000		1'300		3'206.90		Couverts etc.
1611	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700		2'700		2'442.90		
1612	3101.01	Treibstoffe	23'000		23'000		15'326.61		Zusätzliches Team 12h am Tag
1613	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		-		
1614	3106.00	Medizinisches Material	58'000		58'000		55'628.49		
1615	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	2'600		2'100		2'776.94		2x Midea Portasplit Klimagerät
1616	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000		25'000		74'516.74		Hygiene Testgerät CHF 2'000 Absaugpumpe CHF 2'151 Intraossaer Bohrer CHF 1'200 Thermometer CHF 2'125 Vakuummatratzen CHF 2'060
1617	3112.00	Dienstkleider	15'000		20'000		4'499.74		Kleider Austauschen
1618	3113.00	Anschaffung Hardware	8'800		10'350		6'852.05		
1619	3118.00	Anschaffung Software	-		-		23'976.58		
1620	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	9'400		4'200		9'988.10		
1621	3130.00	Porti	2'500		-		2'500.00		
1622	3130.10	Verbandsbeiträge	1'020		800		800.00		EMRIS ist ein QM Programm das mit dem Beitrag vom Interverband für Rettungsdienste abgerechnet wird
1623	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	13'600		-		18'192.24		
1623	3130.23	Gebühren Polycom, Telepage, etc.	20'000		-		-		Neu: Polycom
1624	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		2'000		935.40		- Neu über 0290.3130.25
1625	3130.30	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		5'045.70		Springer
1626	3132.01	IVR Rezertifizierung	-		-		-		
1627	3132.04	Honorare für Gutachten und Expertisen	-		-		21'766.45		
1628	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'600		12'600		10'552.83		Analog Budget 2026
1629	3133.10	Informatik-Nutzungsaufwand Rettungsdienst	10'858		10'608		216.20		
1630	3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'700		5'752.50		
1631	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'000.00		
1632	3137.00	Verkehrsabgaben	1'800		2'000		1'578.00		
1633	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700		-		2'261.85		
1634	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000		34'000		69'561.17		Zusätzliche Fahrzeuge Reparaturen und Wartung CHF 10'000
1635	3151.10	Unterhalt Defibrillatoren	300		500		-		
1636	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
1637	3160.00	Miete Räumlichkeiten	45'600		45'600		45'600.00		
1638	3162.10	Leasingverpflichtungen Rettungsdienst	11'772		11'772		4'876.20		Leasing
1639	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900		1'900		1'017.50		
1640	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		20'321.76		
1641	3181.00	Forderungsverluste	90'000		80'000		100'716.88		
1642	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		-		
1643	3300.00	Abschreibungen	39'800		62'000		61'725.00		abhängig von IR Projekten
1644	3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand	-		-		-		
1645	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		1'069.73		
1646	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		1'180.37		
1647	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		16'761.80		
1648	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0229.4930.00)	14'000		14'000		20'580.00		
1649	4240.00	Einnahmen Ambulanztransporte		1'700'000		1'700'000		1'753'839.00	Zusätzliche Einnahmen durch Zusätzliches Team
1650	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		33'798.50	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1651	4634.00	Beitrag soH Solothurn		80'000		80'000		80'000.00	
1652	4636.00	Beitrag Paracelsus Stiftung		-		-		-	
1654	**43**	**Gesundheitsprävention**	**482'650**	**600**	**447'610**	**700**	**468'284.69**	**429.00**	
				482'050		*446'910*		*467'856*	
1656	**431**	**Alkohol- und Drogenprävention**	**394'000**	**-**	**357'900**	**-**	**352'260.00**	**-**	
				394'000		*357'900*		*352'260*	
1658	**4310**	**Alkohol- und Drogenprävention**	**394'000**	**-**	**357'900**	**-**	**352'260.00**	**-**	
				394'000		*357'900*		*352'260*	
1659	3636.00	Gesundheitsprävention, Suchthilfe	394'000		357'900		352'260.00		Effektier Wert: CHF 20.50 / EW 19'215
1661	**432**	**Krankheitsbekämpfung übrige**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5'000.00**	**-**	
				-		-		*5'000*	
1663	**4320**	**Krankheitsbekämpfung übrige**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5'000.00**	**-**	
				-		-		*5'000*	
1664	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Krebsliga	-	-	-	-	5'000.00		jährlicher Beitrag
1666	**433**	**Schulgesundheitsdienst**	**81'450**	**600**	**82'390**	**700**	**104'541.09**	**429.00**	
				80'850		*81'690*		*104'112*	
1668	**4330**	**Schulgesundheitsdienst**	**81'450**	**600**	**82'390**	**700**	**104'541.09**	**429.00**	
				80'850		*81'690*		*104'112*	
1669	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'200		29'200		23'685.40		
1670	3010.03	Lohn Schularzt	11'000		10'200		10'373.65		
1671	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	1'700		2'230		1'834.70		
1672	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	2'050		2'620		-		
1673	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		220		58.05		
1674	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		320		246.19		
1675	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		1'000		-		
1676	3100.00	Büromaterial	100		100		94.50		
1677	3106.00	Medizinisches Material	1'500		1'500		1'398.70		Die Apotheken müssen laufend aufgerüstet werden.
1678	3106.01	Arbeitsmaterial Schulzahnprophylaxe	2'700		2'700		2'678.35		
1679	3130.00	Porti	300		1'000		-		
1680	3130.30	Zahnbehandlungskosten	39'100		31'300		64'171.55		
1681	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-		-		-	
1682	4250.00	Verkäufe		600		700		429.00	
1684	**434**	**Lebensmittelkontrolle**	**7'200**	**-**	**7'320**	**-**	**6'483.60**	**-**	
				7'200		*7'320*		*6'484*	
1686	**4340**	**Lebensmittelkontrolle**	**7'200**	**-**	**7'320**	**-**	**6'483.60**	**-**	
				7'200		*7'320*		*6'484*	
1687	3010.00	Lohn Pilzkontrolleure	3'700		4'000		3'313.00		
1688	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		-		-		
1689	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		400		360.00		
1690	3100.00	Büromaterial	200		150		101.50		
1691	3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		250		189.10		
1692	3130.10	Verbandsbeiträge	200		120		120.00		
1693	3636.00	Beitrag an Pilzverein	2'400		2'400		2'400.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1695	**49**	**Gesundheitswesen, übrige**	**21'200**	**-**	**20'000**	**-**	**16'750.14**	**-**	
				21'200		*20'000*		*16'750*	
1697	**490**	**Gesundheitswesen, übrige**	**21'200**	**-**	**20'000**	**-**	**16'750.14**	**-**	
				21'200		*20'000*		*16'750*	
1699	**4900**	**Gesundheitswesen, übrige**	**21'200**	**-**	**20'000**	**-**	**16'750.14**	**-**	
				21'200		*20'000*		*16'750*	
1700	3631.51	Beitrag an Kanton Pflegeinitiative (I Etappe)	21'200		20'000		16'750.14		Effektiver Wert: CHF 1.10 / EW 19'215
1702	**5**	**SOZIALE SICHERHEIT**	**50'953'900**	**31'080'590**	**49'837'460**	**30'059'102**	**49'084'169.88**	**31'517'636.40**	
				19'873'310		*19'778'358*		*17'566'533*	
1704	**53**	**Alter und Hinterlassene**	**7'824'250**	**102'100**	**8'036'740**	**126'402**	**7'310'772.84**	**138'476.41**	
				7'722'150		*7'910'338*		*7'172'296*	
1706	**531**	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**126'550**	**91'900**	**160'840**	**116'402**	**156'134.46**	**128'326.41**	
				34'650		*44'438*		*27'808*	
1708	**5310**	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
				-		-		-	
1709	3612.00	Beitrag an Sozialregion SDOL für AHV Zweigstelle	-	-	-	-	-	-	
1711	**5316**	**Regionale AHV-Zweigstelle - Sozialregion**	**126'550**	**91'900**	**160'840**	**116'402**	**156'134.46**	**128'326.41**	
				34'650		*44'438*		*27'808*	
1712	3010.00	Löhne Sozialversicherungen	64'400		92'000		102'385.21		
1713	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	4'850		7'790		7'775.60		
1714	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	5'900		9'170		13'906.70		
1715	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550		770		791.90		
1716	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850		1'110		1'275.05		
1717	3930.00	Interne Verrechnung Overheadkosten (5726.4930.00)	50'000		50'000		30'000.00		
1718	4611.00	Entschädigungen vom Kanton (AKSO)		76'400		91'000		115'469.00	
1719	4612.02	Entschädigung AHV-Zweigstelle Bettlach		8'800		14'637		7'408.75	berechnet
1720	4612.03	Entschädigung AHV-Zweigstelle Selzach		6'700		10'765		5'448.66	berechnet
1722	**532**	**Ergänzungsleistungen AHV**	**7'638'100**	**-**	**7'808'000**	**-**	**7'093'103.40**	**-**	
				7'638'100		*7'808'000*		*7'093'103*	
1724	**5320**	**Ergänzungsleistungen AHV**	**7'638'100**	**-**	**7'808'000**	**-**	**7'093'103.40**	**-**	
				7'638'100		*7'808'000*		*7'093'103*	
1725	3611.00	Sozialversicherung EL Verwaltungskosten AHV	288'300		283'000		338'026.37		Effektiver Wert: CHF 15.00 / EW 19'215
1726	3631.00	Ergänzungsleistungen zur AHV	7'349'800		7'525'000		6'755'077.03		Effektiver Wert: CHF 382.50 / EW 19'215
1728	**535**	**Leistungen an das Alter**	**59'600**	**10'200**	**67'900**	**10'000**	**61'534.98**	**10'150.00**	
				49'400		*57'900*		*51'385*	
1730	**5350**	**Leistungen an das Alter**	**59'600**	**10'200**	**67'900**	**10'000**	**61'534.98**	**10'150.00**	
				49'400		*57'900*		*51'385*	
1731	3130.00	Porti	1'000		-		-		Altersehrungen Einladungen
1732	3130.10	Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'484.40		
1733	3130.30	Dienstleistungen Dritter	-		-		-		
1734	3170.00	Altersehrungen, Geschenke an Betagte	11'300		11'400		11'680.00		
1735	3170.10	Seniorenanlass	35'000		35'000		37'570.58		
1736	3636.00	Beiträge an Vereine, Pro Senectute, Anemonen	9'800		19'000		9'800.00		
1737	4632.00	Beitrag Bürgergemeinde und andere an Seniorenanlass		10'200		10'000		10'150.00	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1739	**54**	**Familie und Jugend**	**2'179'400**	**204'000**	**2'182'170**	**218'000**	**1'909'991.01**	**165'678.05**	
				1'975'400		*1'964'170*		*1'744'313*	
1741	**543**	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**260'400**	**-**	**258'000**	**-**	**262'386.70**	**-**	
				260'400		*258'000*		*262'387*	
1743	**5430**	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**260'400**	**-**	**258'000**	**-**	**262'386.70**	**-**	
				260'400		*258'000*		*262'387*	
1744	3632.00	Alimentenbevorschussung	260'400	-	258'000	-	262'386.70	-	Effektiver Wert: CHF 13.55 / EW 19'215
1746	**544**	**Jugendschutz**	**6'700**	**-**	**6'210**	**-**	**6'073.35**	**-**	
				6'700		*6'210*		*6'073*	
1748	**5440**	**Jugendschutz**	**6'700**	**-**	**6'210**	**-**	**6'073.35**	**-**	
				6'700		*6'210*		*6'073*	
1749	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-		-		-		
1750	3000.37	JUKO - Jugendkommission, Tag- und Sitzungsgelder	6'300		6'000		5'850.00		
1751	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	300		200		220.75		
1752	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		10		2.60		
1754	**545**	**Leistungen an Familien**	**1'912'300**	**204'000**	**1'917'960**	**218'000**	**1'641'530.96**	**165'678.05**	
				1'708'300		*1'699'960*		*1'475'853*	
1756	**5450**	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**150'300**	**-**	**211'500**	**-**	**140'089.90**	**-**	
				150'300		*211'500*		*140'090*	
1757	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	300		250		226.00		
1758	3132.40	Projekt Kibon "familienergänzende Kinderbetreuung"	-		-		-		
1759	3160.00	Miete für Mütter- und Väterberatungsstelle	10'900		10'600		10'800.90		
1760	3170.00	Spesen	-		-		-		
1761	3636.10	Beiträge an Vereine	5'600		4'450		3'880.00		gem. Liste Vereinsbeiträge 2027
1762	3636.62	Beitrag an Jugend- und Elternberatung	-		71'000		-		
1763	3636.63	Beitrag an Verein Mütter- und Väterberatung	128'000		125'200		125'183.00		
1764	3636.64	Beitrag an Kindertagesstätte "Teddybär"	-		-		-		
1765	3636.68	Beitrag an UNICEF	5'500		-		-		Rezertifizierung GRB 2397 vom 24.03.2026
1766	4390.03	Auflösung Rückstellung Familie und Jugend		-		-		-	
1767	4636.00	Beiträge		-		-		-	
1769	**5451**	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**1'383'200**	**96'000**	**1'326'800**	**110'000**	**1'231'757.30**	**97'878.05**	
				1'287'200		*1'216'800*		*1'133'879*	
1770	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-		-		-		
1771	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
1772	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	-		-		-		
1773	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-		-		-		
1774	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-		-		-		
1775	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	3'200		12'800		-		
1776	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	-		-		7'591.70		KIBON neu auf Konto 5451.3133.05
1776	3133.05	Informatik-Nutzungsaufwand Schulinformatik	12'500		-		-		Kibon Lizenzen
1777	3134.00	Sachversicherungsprämien	-		-		-		
1778	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500		14'000		6'591.90		Erfahrungswert CHF 10'000 Ersatz Spielgeräte CHF 11'500
1779	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-3'312.90		
1780	3181.00	Forderungsverluste	-		-		240.00		
1780	3636.00	A.o. Beiträge, Dienstleistungen und Erlasse	96'000		-		-		
1781	3636.30	Beitrag an Kindertagesstätten	1'250'000		1'300'000		1'218'111.60		
1782	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		-		
1783	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		288.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1784	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	-		-		2'247.00		
1785	4231.00	Elternbeiträge		-		-		69.05	
1786	4390.03	Auflösung Rückstellung Familie und Jugend		96'000		110'000		97'809.00	auf Basis Aufwand
1787	4630.00	Beiträge vom Bund		-		-		-	
1788	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		-		-		-	
1790	**5455**	**Frühkindliche Förderung**	**378'800**	**108'000**	**379'660**	**108'000**	**269'683.76**	**67'800.00**	
				270'800		*271'660*		*201'884*	
1791	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'900		144'900		142'337.07		
1792	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
1793	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	11'100		11'040		10'737.40		
1794	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	13'450		12'800		11'184.60		
1795	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'090		1'093.80		
1796	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'580		1'760.73		
1797	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		3'448.00		
1798	3100.00	Spiel-, Beschäftigungs- und Büromaterial	1'700		1'500		1'772.25		
1799	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	1'300		-		992.40		Tische
1800	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		873.65		
1801	3130.00	Porti	100		100		43.66		
1802	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	200		-		260.20		
1803	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	2'000		8'000		-		
1804	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'450		900		-		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Ein zusätzlicher M365 Benutzer (Stand Juni 26)
1805	3171.00	Projekte, Veranstaltungen	200		450		-		Konzept Frühe Förderung, Elternabende
1806	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-900.00		
1807	3181.00	Forderungsverluste	-		-		750.00		
1808	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Spielgruppen	195'800		195'800		57'830.00		Pilotprojekt (2025 - 2028), Entschädigung pro Kind mit Sprachförderbedarf
1809	3636.20	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Sprachförderung	-		-		37'500.00		
1810	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
1811	4231.00	Kursgelder		108'000		108'000		67'800.00	60 Kinder à CHF 1'800
1813	**56**	**Sozialer Wohnungsbau**	**12'900**	**5'100**	**3'250**	**7'000**	**3'066.55**	**3'150.00**	
				7'800		*-3'750*		*-83*	
1815	**560**	**Sozialer Wohnungsbau**	**12'900**	**5'100**	**3'250**	**7'000**	**3'066.55**	**3'150.00**	
				7'800		*-3'750*		*-83*	
1817	**5600**	**Standplatz Fahrende**	**12'900**	**5'100**	**3'250**	**7'000**	**3'066.55**	**3'150.00**	
				7'800		*-3'750*		*-83*	
1818	3120.00	Strom, Wasser	1'300		1'700		1'104.90		
1819	3134.00	Sachversicherungsprämien	100		50		1.30		
1820	3140.00	Unterhalt Grundstücke	11'500		1'500		840.85		Ersatz von Containern etc.
1821	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		885.50		
1822	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		234.00		
1823	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100		7'000		3'150.00	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1825	**57**	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**40'924'850**	**30'769'390** *10'155'460*	**39'615'300**	**29'707'700** *9'907'600*	**39'860'339.48**	**31'210'331.94** *8'650'008*	
1827	**572**	**Wirtschaftliche Hilfe**	**32'919'640**	**26'169'390** *6'750'250*	**31'716'500**	**25'107'700** *6'608'800*	**32'305'267.70**	**26'551'004.64** *5'754'263*	
1829	**5720**	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**26'000'000**	**19'274'750** *6'725'250*	**25'000'000**	**18'415'800** *6'584'200*	**25'885'424.30**	**20'155'263.24** *5'730'161*	
1830	3611.00	Sozialhilfestatistik (BFS)	-		-		-		
1831	3632.00	Beitrag an Sozialregion für gesetzliche Sozialhilfe	-		-		-		
1832	3632.01	Beitrag an Sozialregion SDOL für ungedeckte Verwaltungskosten	-		-		-		
1833	3637.00	Beitrag an Sozialregion für gesetzliche Sozialhilfe	26'000'000		25'000'000		25'885'424.30		
1834	4260.00	Rückerstattungen gesetzliche Sozialhilfe		4'800'000		4'300'000		4'737'867.33	
1835	4611.02	Rückerstattung Verwandtenunterstützung (VUST)		-		-		365'250.48	
1836	4631.00	Rückerstattung Fremdplatzierungskosten		3'000'000		3'460'000		2'769'796.60	
1837	4631.30	Kantonsbeitrag Fremdplatzierung Minderjähriger		5'000'000		3'700'000		4'941'738.15	
1838	4632.00	Beitrag aus dem Lastenausgleich		2'857'850		3'343'450		3'999'800.23	
1839	4632.02	Anteil gesetzliche Sozialhilfe Bettlach		1'733'200		1'754'200		1'622'339.75	Effektiver Wert: CHF 350.00 / EW 4'952
1840	4632.03	Anteil gesetzliche Sozialhilfe Selzach		1'318'100		1'290'100		1'193'125.50	Effektiver Wert: CHF 350.00 / EW 3'766
1841	4632.04	Anteil gesetzliche Sozialhilfe Lommiswil		565'600		568'050		525'345.20	Effektiver Wert: CHF 350.00 / EW 1'616
1843	**5721**	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**25'000**	**-** *25'000*	**24'600**	**-** *24'600*	**24'102.00**	**-** *24'102*	
1844	3636.10	Beiträge an Vereine, Beratungsinstitutionen	25'000		24'600		24'102.00		Effektiver Wert: CHF 1.30 / EW 19'215
1846	**5726**	**Soziale Dienste Oberer Leberberg SDOL SF**	**6'894'640**	**6'894'640** -	**6'691'900**	**6'691'900** -	**6'395'741.40**	**6'395'741.40** -	
1847	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-		-		-		
1848	3000.40	SoKOL - Sozialkommission Oberer Leberberg, Tag- und Sitzungsgelder	10'400		12'000		7'904.85		
1849	3010.00	Löhne Support	1'029'200		1'030'500		714'225.00		
1850	3010.05	Löhne Sozialversicherungen	-		-		-		
1851	3010.06	Löhne Sozialdienst und Kindes- und Erwachsenenschutz	3'329'300		3'133'200		3'312'669.72		
1852	3010.07	Löhne Asylwesen	-		-		-		
1853	3010.08	Entschädigungen Mandatsträger und Pflegeeltern	-		-		-		
1854	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-39'881.00		wird nicht budgetiert ausser bei Lehrpersonen
1855	3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Entschädigung Mandatsträger und Pflegeeltern	70'000		115'000		66'208.60		PriMa-Zunahme sind Entlastungen in der ProMa
1856	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	344'300		316'100		326'267.80		
1857	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	396'950		366'400		415'363.65		
1858	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'250		31'200		32'239.60		
1859	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52'000		35'900		49'872.03		
1860	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'000		45'000		29'637.05		Neue MAR
1861	3090.01	Honorare für Supervision	6'000		10'000		5'281.80		
1862	3091.00	Personalrekrutierung	-		2'500		-		wird über PA abgewickelt/budgetiert
1863	3099.00	Übriger Personalaufwand	-		-		-		
1864	3100.00	Büromaterial	35'000		35'000		28'737.59		
1865	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. BD)	7'000		8'000		6'833.45		
1866	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		-		
1867	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600		2'500		2'561.00		
1868	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	10'000		10'000		9'695.40		
1869	3113.00	Anschaffung Hardware	58'000		120'750		8'848.55		
1870	3118.00	Anschaffung Software	11'900		2'500		1'645.80		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1871	3118.05	Anschaffung Software SDOL	80'000		80'000		385'855.25		Neue Module KLIBnet
1872	3120.00	Strom, Wasser	2'300		5'100		348.25		
1873	3130.00	Porti	49'000		45'000		48'875.37		
1874	3130.05	Dienstleistungen Dritter, Support SDOL	5'000		5'000		2'864.20		
1875	3130.10	Verbandsbeiträge	13'390		13'400		12'974.00		gem. Vereinsbeiträge 2027
1876	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	23'000		21'000		22'425.40		Analog Budget 2026 Zusätzliche Mitarbeitende
1877	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	2'200		2'200		1'414.20		Analog Budget 2026
1878	3130.30	Dienstleistungen Dritter	-		80'000		86'635.60		Empfang CHF 203'000
1879	3130.31	Entschädigung privater Amtsvormünder	-		-		-		
1880	3132.00	Honorare für Gutachten und Dienstleistungen	40'000		40'000		45'398.75		
1881	3132.01	Revision SDOL	4'500		4'500		3'567.30		
1882	3132.02	Honorare für Supervision	-		-		-		
1883	3132.03	Honorare Revisionen KES	50'000		45'000		50'403.15		
1884	3132.04	Honorare für Leistungsaufträge mit Dritten	100'000		100'000		155'310.48		
1885	3132.06	Honorar für Projektarbeiten Dritter	40'000		40'000		39'147.10		
1886	3132.07	Honorar Netzwerk Asylbetreuung	117'000		86'000		66'200.00		neue Leistungsvereinbarung mit NWG
1887	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'750		33'750		18'834.23		Analog Budget 2026
1888	3133.11	Informatik-Nutzungsaufwand SDOL	4'600		4'600		64.85		HIN-Mail
1889	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		980.00		
1890	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'561.05		
1891	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'700		18'500		4'441.40		Erfahrungswert CHF 6'700
1892	3144.02	Reinigung durch Dritte	46'600		45'100		45'012.60		
1893	3150.00	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	300		500		397.20		
1894	3153.00	Unterhalt EDV-Anlagen	100		-		-		
1895	3158.00	Unterhalt Software	27'300		-		-		
1896	3158.05	Unterhalt Software SDOL	88'000		85'000		65'158.25		Lizenzen KLIBnet
1897	3160.00	Miete Verwaltungsbüros	173'500		154'000		140'544.80		
1898	3161.00	Miete Kopierer	-		-		-		
1899	3170.00	Reisekosten und Spesen	14'700		15'000		14'341.94		
1900	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		6'925.20		
1901	3181.00	Forderungsverluste	20'000		5'000		28'401.95		
1902	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	70'000		55'000		35'578.40		Auslagen Asyl - Wohnungsleerstände können nicht mehr über den Kanton abgerechnet werden
1903	3199.01	Unentgeltliche Rechtspflege	-		2'000		-		
1904	3300.00	Abschreibungen	27'600		25'500		25'100.00		abhängig von IR Projekten
1905	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-		-		-247'024.95		
1906	3614.00	Entschädigung privater Amtsvormünder	150'000		140'000		200'922.70		
1907	3637.00	Beiträge an private Haushalte, Nothilfe	15'000		15'000		13'185.55		
1908	3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	-		-		-		
1909	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	7'400		7'400		18'183.50		Analog Budget 2026
1910	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	55'250		55'250		-		Analog Budget 2026
1911	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	146'550		146'550		83'291.98		Analog Budget 2026
1912	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	-		-		-		
1913	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	-		-		-		
1914	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0229.4930.00)	38'000		38'000		40'310.81		
1915	4210.00	Verwaltungskostenbeiträge Mündel		-		-		-	
1916	4260.00	Verwaltungskostenbeiträge Mündel		180'000		180'000		271'056.10	
1917	4260.40	Kostenbeteiligung Netzwerk		-		-		92'717.30	
1918	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		20'000.00	
1919	4390.00	Übriger Ertrag, Nachlässe, Schenkungen etc.		-		-		6'367.15	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1920	4611.00	Verwaltungskostenbeitrag Ausgleichskasse, Abgeltung Sozialregion für delegierte Aufgaben bei ausserfamiliärer Unterbring		67'000		80'000		67'000.00	
1921	4611.01	Entschädigung Kanton für Revisionen KES		50'000		63'000		48'600.00	
1922	4611.13	Abgeltung Sozialregion für delegierte Aufgaben bei ausserfamiliärer Unterbringung		-		-		-	
1923	4611.15	Entschädigung vom Kanton für Pilotphase IIM		425'880		421'000		418'185.00	
1924	4612.00	Beitrag aus Lastenausgleich (Fallpauschale)		695'300		665'600		552'638.10	Fallpauschale ,/, Beitrag an Sozialadministration CHF 75.00 / EW 19'215
1925	4612.02	Beitrag aus Lastenausgleich Bettlach		371'400		381'000		370'611.60	Sozialadministration CHF 75.00 / EW 4'952
1926	4612.03	Beitrag aus Lastenausgleich Selzach		282'450		280'200		272'541.20	Sozialadministration CHF 75.00 / EW 3'766
1927	4612.04	Beitrag aus Lastenausgleich Lommiswil		121'000		123'400		120'997.90	Sozialadministration CHF 75.00 / EW 1'616
1928	4612.52	Verrechnung Restkosten Bettlach		487'600		476'100		415'441.51	berechnet
1929	4612.53	Verrechnung Restkosten Selzach		370'800		350'100		305'530.19	berechnet
1930	4612.54	Verrechnung Restkosten Lommiswil		159'100		154'200		134'529.42	berechnet
1931	4630.00	Beitrag für Betreuung Asylbewerber und Flüchtlinge		300'000		240'000		310'500.00	
1932	4631.00	Kantonsbeitrag Betreuung Asylbewerber und Flüchtlinge		-		-		-	
1933	4631.52	Integrationsförderung Informationsgespräche		-		-		28'500.00	
1934	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		-		-		-	
1935	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	
1936	4930.00	Interne Verrechnung von Overheadkosten (5316.3930.00)		50'000		50'000		30'000.00	
1937	4930.01	Interne Verrechnung aus Fallpauschale Grenchen		1'460'400		1'429'800		1'371'211.20	Sozialadministration CHF 75.00 / EW 19'215
1938	4930.60	Ausgleich Verwaltung Sozialregion (5790.3930.60)		1'873'710		1'797'500		1'559'314.73	
1940	**573**	**Asylwesen**	**4'600'000**	**4'600'000**	**4'600'000**	**4'600'000**	**4'553'527.30**	**4'659'327.30**	
				-		-		*-105'800*	
1942	**5730**	**Asylwesen**	**4'600'000**	**4'600'000**	**4'600'000**	**4'600'000**	**4'553'527.30**	**4'659'327.30**	
				-		-		*-105'800*	
1943	3637.00	Unterstützung Asylwesen	4'600'000		4'600'000		4'553'527.30		
1944	4260.00	Rückerstattungen Asylwesen		197'000		197'000		195'703.55	
1945	4611.04	Rückerstattung Flüchtlinge		1'100'000		900'000		1'084'269.70	
1946	4611.05	Rückerstattung Asyl und Nothilfe		1'100'000		1'000'000		1'100'120.87	
1947	4611.06	Rückerstattung Schutzbedürftige Status S		2'203'000		2'503'000		2'173'433.18	
1948	4631.20	periodischer Kantonsbeitrag gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl		-		-		105'800.00	
1949	4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus S		-		-		-	
1951	**579**	**Fürsorge, übrige**	**3'405'210**	**-**	**3'298'800**	**-**	**3'001'544.48**	**-**	
				3'405'210		*3'298'800*		*3'001'544*	
1953	**5790**	**Fürsorge, übrige**	**3'405'210**	**-**	**3'298'800**	**-**	**3'001'544.48**	**-**	
				3'405'210		*3'298'800*		*3'001'544*	
1954	3636.01	Beitrag an Schulden- und Budgetberatung	71'100		71'500		71'018.55		
1955	3930.01	Verrechnung aus Fallpauschale Grenchen	1'460'400		1'429'800		1'371'211.20		Sozialadministration CHF 75.00 / EW 19'215
1956	3930.60	Ausgleich Verwaltung Sozialregion (5726.4930.60)	1'873'710		1'797'500		1'559'314.73		
1958	**59**	**Soziale Wohlfahrt, übrige**	**12'500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
				12'500		-		-	
1960	**592**	**Hilfsaktionen im Inland**	**12'500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
				12'500		-		-	
1962	**5920**	**Hilfsaktionen im Inland**	**12'500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
				12'500		-		-	
1963	3636.00	Inlandhilfe	12'500		-		-		
1964	4390.01	Auflösung Rückstellungen		-		-		-	
1965	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
1967	**6**	**VERKEHR**	**12'269'000**	**5'892'500**	**11'524'410**	**5'372'300**	**12'256'728.67**	**6'162'614.86**	
				6'376'500		*6'152'110*		*6'094'114*	
1969	**61**	**Strassenverkehr**	**9'710'900**	**5'892'500**	**9'059'710**	**5'371'200**	**9'935'379.72**	**6'162'614.86**	
				3'818'400		*3'688'510*		*3'772'765*	
1971	**613**	**Kantonsstrassen**	**65'000**	**96'300**	**18'400**	**95'800**	**159'048.57**	**97'381.00**	
				-31'300		*-77'400*		*61'668*	
1973	**6130**	**Kantonsstrassen**	**65'000**	**96'300**	**18'400**	**95'800**	**159'048.57**	**97'381.00**	
				-31'300		*-77'400*		*61'668*	
1974	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		-		
1975	3120.10	Entsorgungskosten	11'000		11'000		10'326.82		
1976	3141.00	Unterhalt TB für Strassen, Trottoire, Bushaltestellen	-		-		99'913.65		
1977	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'400		2'500		-		
1978	3300.00	Abschreibungen	2'000		1'900		1'851.00		abhängig von IR Projekten
1979	3631.00	Beiträge an den Kanton	-		2'500		-		
1980	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	40'000		-		31'856.10		
1981	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	4'500		-		4'298.00		
1982	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	5'600		-		10'803.00		
1983	4611.01	Entschädigung Kanton für Unterhalt Kantonsstrassen		96'300		95'800		97'381.00	
1985	**615**	**Gemeindestrassen**	**9'645'900**	**5'796'200**	**9'041'310**	**5'275'400**	**9'776'331.15**	**6'065'233.86**	
				3'849'700		*3'765'910*		*3'711'097*	
1987	**6150**	**Gemeindestrassen**	**3'781'400**	**454'000**	**3'480'640**	**462'700**	**4'293'766.20**	**413'916.59**	
				3'327'400		*3'017'940*		*3'879'850*	
1988	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100'000		95'100		125'759.41		
1989	3101.01	Treibstoffe	31'200		30'000		32'835.16		
1990	3101.02	Signalisations-, Markiermaterial	54'400		60'000		55'455.47		
1991	3111.00	Anschaffung Geräte für Signalisation	10'800		-		2'520.00		Markierungswalze
1991	3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge BD	5'000		-		-		Ersatz Plattenverdichter Inv. Nr. 100
1992	3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	180'000		200'000		200'650.25		abh. Strompreis; weniger Stromverbrauch infolge laufender LED-Umrüstung der Öffentlichen Beleuchtung
1993	3120.02	Strom Signaletik	1'200		4'200		-		
1994	3120.10	Entsorgungskosten	105'000		100'000		107'272.90		
1995	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	500		-		432.00		
1996	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	400		410		364.80		Abogebühren Brunnen/Kunstobjekt Bahnhofplatz Grenchen Süd
1997	3130.30	Dienstleistungen Dritter, Maschinenmiete mit Bedienung	80'000		70'000		74'204.57		Höhere Kosten für die Dienstleistungen Dritter gebundene Ausgaben für Strassensammlerreinigung Bolliger CHF 60'000
1998	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'700		20'000		12'616.05		GIS Belagsprüfungen und jur. Begleitungen
1999	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'200		1'631.90		
2000	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'000.00		
2001	3137.00	Verkehrsabgaben	1'000		1'300		952.30		
2002	3140.00	Unterhalt Grundstücke durch Stadtgrün	27'500		30'000		29'893.95		notwendiger Unterhalt
2003	3141.00	Unterhalt TB für Strassen, Trottoire, Bushaltestellen	250'000		80'000		252'476.00		
2004	3141.01	Strassenmarkierungen Dritter	13'700		-		25'253.00		
2005	3141.12	Belagsinstandstellungen Dritter	228'800		250'000		179'420.34		Richtlinie für Bauarbeiten auf öffentlichem Grund
2006	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Stadtdach	4'000		4'000		-		
2007	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000		18'000		49'778.79		Div. Fixbeträge infolge Serviceverträge
2008	3151.01	Unterhalt Signalanlagen	9'000		8'300		7'392.29		Unterhalt Lichtanlage
2009	3160.00	Miete Strassen	700		580		864.00		
2010	3161.00	Miete Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500		1'500		1'708.29		
2011	3170.00	Reisekosten und Spesen	300		550		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2012	3181.00	Forderungsverluste	-		-		0.03		
2013	3300.00	Abschreibungen	751'200		656'500		730'602.01		abhängig von IR Projekten
2014	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		234'079.59		fällt weg
2015	3632.00	Beitrag an Bürgergemeinde für Unterhalt Bergstrasse	23'000		23'000		23'000.00		
2015	3632.06	Betriebskostenbeitrag Veloparkturm Bf. Süd	3'500		-		-		NEU
2016	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	1'200'000		1'200'000		1'451'268.10		
2017	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	210'000		200'000		228'391.00		
2018	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	110'000		100'000		133'324.00		
2019	3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung (7201.4990.01)	330'000		325'000		330'620.00		
2020	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'300		9'000		6'419.55	
2021	4240.03	Fahrzeugwerbung für Dritte		1'200		1'000		1'490.55	
2022	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		94'707.90	
2023	4312.10	Aktivierbare Eigenleistungen		3'400		700		12'656.25	
2024	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'100		10'000		12'174.00	
2025	4610.00	Entschädigungen vom Bund		1'300		5'000		-	
2026	4611.01	Kantonsbeitrag an Flurwege		10'000		5'000		19'548.00	
2027	4612.00	Beitrag Bürgergemeinde an Unterhalt Grenchenbergstrasse		25'000		25'000		25'000.00	
2028	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'500		10'000		-	
2029	4635.12	Dienstleistungen für Belagsinstandstellungen Dritter		228'800		250'000		179'420.34	
2030	4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung "Um-/Neugestaltung Bahnhof Süd"		158'400		147'000		62'500.00	Auflösung seit 2025
2032	**6151**	**Parkplätze**	**163'400**	**742'500**	**158'500**	**889'200**	**230'806.34**	**567'077.99**	
				-579'100		*-730'700*		*-336'272*	
2033	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Betrieb Ticketautomaten	4'500		4'200		4'679.55		
2034	3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial für Signalisation und Markierung	15'000		20'000		24'520.08		
2035	3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge BD	-		1'000		-		
2036	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	2'300		2'100		2'096.52		
2037	3130.00	Bank-, PC-Gebühren	9'500		10'100		8'121.45		
2038	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	300		-		296.13		
2039	3130.30	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000		4'870.51		
2040	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		-		
2041	3141.00	Parkplatzmarkierungen Dritter	5'700		7'000		1'962.58		
2042	3144.00	Ordentlicher Unterhalt Parkplätze BD	9'400		10'500		-		
2043	3151.00	Unterhalt Parkuhren, Ticketautomaten	29'400		24'100		28'244.59		
2044	3160.01	Miete Parkplätze	1'700		2'000		1'500.28		
2045	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-		
2046	3181.00	Forderungsverluste	-		-		-		
2047	3199.10	Rückbuchung Vorsteuer MWST	10'000		10'000		5'130.65		
2048	3300.00	Abschreibungen	34'100		34'500		34'004.00		abhängig von IR Projekten
2049	3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	10'000		-		85'608.00		entspricht Parkplatzersatzabgaben
2050	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	19'500		20'000		23'010.00		
2051	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	3'100		5'000		2'301.00		
2052	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	4'900		5'000		4'461.00		
2053	4200.00	Ersatzabgaben für Parkplätze		10'000		6'700		85'608.00	
2054	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		3'170.40	
2055	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'000		14'000		14'500.00	
2056	4470.01	Parkgebühren		650'000		800'000		396'556.80	
2057	4470.03	Parkgebühren (MWST-pflichtig)		68'500		68'500		67'242.79	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2059	**6152**	**Winterdienst**	**251'700**	**22'700**	**252'900**	**23'000**	**160'861.57**	**26'661.75**	
				229'000		*229'900*		*134'200*	
2060	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	1'500		-		1'292.85		
2061	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		-		132.90		
2062	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		-		45.96		
2063	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Salz	32'000		35'000		17'381.49		
2064	3101.01	Treibstoffe	1'500		500		1'467.41		Benzinbetriebener Salzstreuer
2065	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		-		25'198.10		Schürfleisten für Schneepflüge
2066	3130.30	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'600		3'243.00		Bei normalen Winter zu erwartende Kosten
2067	3130.31	Schneeräumung, Schnee- und Glatteismeldungen	50'000		30'000		23'147.60		
2068	3137.00	Verkehrsabgaben	700		800		500.00		
2069	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		4'796.56		
2070	3632.00	Schneeräumung Grenchenbergstrasse	20'000		20'000		20'006.50		Bei normalem Winter zu erwartende Kosten
2071	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	93'300		120'000		50'785.20		
2072	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	30'400		35'000		11'784.00		
2073	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	6'000		-		1'080.00		
2074	4611.00	Entschädigung Kanton für Winterdienst		7'700		8'000		11'661.75	
2075	4612.00	Beitrag Bürgergemeinde an Schneeräumung		15'000		15'000		15'000.00	gemäss Vereinbarung
2077	**6153**	**Werkhof**	**3'892'050**	**3'221'600**	**3'682'270**	**2'925'300**	**3'543'489.80**	**3'541'709.80**	
				670'450		*756'970*		*1'780*	
2078	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'776'600		2'713'500		2'529'737.05		
2079	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-61'093.35		
2080	3049.00	Übrige Zulagen	86'600		112'100		58'666.45		
2081	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	218'100		207'930		198'150.60		
2082	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	264'000		241'180		235'705.90		
2083	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50'100		48'690		47'258.35		
2084	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'500		31'370		32'616.26		
2085	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000		2'290.00		gesetzlich geforderte Aus- und Weiterbildungen
2086	3099.00	Übriger Personalaufwand, Verkehrstechn. Untersuchungen	500		500		200.00		Arztkontrollen Chauffeure obligatorisch
2087	3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		2'127.45		
2088	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		12'000		10'729.70		
2089	3101.01	Treibstoffe	1'800		2'000		2'663.60		
2090	3110.00	Anschaffung Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'500		1'500		-		Div. Mobiliar zum erneuern
2091	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000		18'000		39'351.95		Ersatz div. Geräte CHF 14'000 Anschaffung Geländeüberwachung CHF 12'000
2092	3112.00	Dienstkleider	35'000		35'000		21'590.72		Neues Layout auf Dienstkleider, Teilersatz
2093	3113.00	Anschaffung Hardware	-		15'000		-		
2094	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	60'000		63'700		55'325.65		
2095	3130.00	Porti	150		150		20.00		
2096	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	500		-		4'373.35		- SUISA
2097	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	1'400		2'200		956.50		
2098	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400		2'250		1'563.97		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
2099	3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500		9'300		8'244.75		
2100	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'000.00		
2101	3137.00	Verkehrsabgaben	800		800		-		
2102	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude HB	28'000		57'000		39'636.91		
2103	3144.02	Reinigung durch Dritte	24'000		24'000		23'608.80		
2104	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		3'500		6'234.73		teurere Servicedienstleistungen infolge höherer Materialkosten
2105	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2106	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		3'000		567.30		
2107	3300.00	Abschreibungen	37'200		54'600		43'365.00		abhängig von IR Projekten
2108	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
2109	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
2110	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		181.05		
2111	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	12'700		-		22'004.00		
2112	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	10'300		-		21'774.00		
2113	3910.24	Interne Verrechnung Werkstatt (6158)	162'900		-		185'409.11		
2114	3990.00	Übrige interne Verrechnungen (1626.4990.00)	6'500		6'500		9'230.00		
2115	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'800		1'000		3'487.00	
2116	4260.00	Rückerstattungen Dritter, SGV		1'000		4'000		-	
2117	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		399.00	
2118	4312.10	Aktivierbare Eigenleistungen		200		800		-	
2119	4471.00	Mietertrag des eigenen Personals		12'800		12'000		13'220.00	
2120	4910.21	Interne Verrechnungen Werkhof (xxxx.3910.21)		3'203'800		2'907'500		3'524'603.80	
2122	**6154**	**Fuhrpark**	**440'750**	**509'200**	**409'400**	**457'200**	**522'871.49**	**522'794.55**	
				-68'450		*-47'800*		*77*	
2123	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'110.33		Material massiv teurer
2124	3101.01	Treibstoffe	42'500		41'700		41'328.43		
2125	3102.00	Drucksachen, Publikationen	150		200		23.00		
2126	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	-		-		-		
2127	3134.00	Sachversicherungsprämien	22'500		24'500		22'474.00		
2128	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		-		
2129	3137.00	Verkehrsabgaben	25'000		21'000		24'529.55		
2130	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95'000		90'000		86'588.11		Belastungskonto für Teile der Dienstleistungen an Dritten, teurere Anschaffung der Ersatzteile
2131	3161.00	Miete Geräte, Fahrzeuge	2'500		3'000		-		
2132	3300.00	Abschreibungen	142'500		227'000		223'212.00		abhängig von IR Projekten
2133	3910.24	Interne Verrechnung Werkstatt (6158)	108'600		-		123'606.07		
2134	4250.00	Verkäufe		15'000		-		9'400.00	Verkäufe von Land Cruiser und Radlader
2135	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		25'353.55	
2136	4910.22	Interne Verrechnungen Fuhrpark (xxxx.3910.22)		494'200		457'200		488'041.00	
2138	**6157**	**Stadtgärtnerei**	**664'600**	**574'700**	**692'990**	**518'000**	**708'499.29**	**684'058.00**	
				89'900		*174'990*		*24'441*	
2139	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'100		548'600		545'954.18		
2140	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-8'072.10		wird nicht budgetiert
2141	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	39'100		41'740		40'639.65		
2142	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	47'300		48'910		54'580.35		
2143	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'950		12'000		9'726.65		
2144	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'550		6'390		6'663.15		
2145	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500		10'000		2'384.00		Aus- und Weiterbildungen (Grünpflegekurse und Kurse für Neophytenbekämpfung)
2146	3101.01	Treibstoffe	5'000		8'000		4'319.55		höhere Treibstoffpreise
2147	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'500		9'000		42'228.30		Ersatz Div. Geräte CHF 4'500 Ersatz Sachentransportanhänger 3 Seitenkipper, CHF 18'000
2148	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		2'095.76		
2149	3130.10	Verbandsbeiträge	500		-		500.00		
2150	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	200		-		262.50		
2151	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		472.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
2152	3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		170.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2153	3137.00	Verkehrsabgaben	-		250		-		
2154	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500		6'500		5'206.00		
2155	3158.00	Unterhalt Software	900		-		1'285.30		
2156	3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		84.00		
2157	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
2158	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
2159	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
2160	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		-	
2161	4910.23	Interne Verrechnungen Stadtgrün (xxxx.3910.23)		568'700		512'000		684'058.00	
2163	**6158**	**Werkstatt**	**452'000**	**271'500**	**364'610**	**-**	**316'036.46**	**309'015.18**	
				180'500		*364'610*		*7'021*	
2164	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	297'800		285'700		275'698.93		
2165	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-37'968.00		
2166	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	22'450		21'710		18'599.50		
2167	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	27'150		25'240		32'144.40		
2168	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'150		6'270		4'456.40		
2169	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'750		3'290		3'049.53		
2170	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	86'500		14'500		14'973.55		Ersatz Kleingeräte CHF 6'500 Ersatz Fahrzeuglift Jg. 1968 Inv. Nr. 243 (Sicherheit) CHF 80'000
2171	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	200		-		332.60		
2172	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		236.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
2173	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	8'000		7'000		4'513.55		Gesetzliche Unterhaltsarbeiten an Geräten
2174	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
2175	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
2176	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
2177	4910.24	Interne Verrechnungen Werkstatt (6153.3910.24)		271'500		-		309'015.18	
2179	**62**	**Öffentlicher Verkehr**	**2'511'800**	**-**	**2'424'200**	**1'100**	**2'221'497.00**	**-**	
				2'511'800		*2'423'100*		*2'221'497*	
2181	**623**	**Agglomerationsverkehr**	**14'900**	**-**	**14'200**	**1'100**	**15'030.00**	**-**	
				14'900		*13'100*		*15'030*	
2183	**6230**	**Agglomerationsverkehr**	**14'900**	**-**	**14'200**	**1'100**	**15'030.00**	**-**	
				14'900		*13'100*		*15'030*	
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	-		-		-		
2185	3634.01	Defizitbeitrag an BGU Berglinie 38	-		-		-		
2186	3634.02	Defizitbeitrag an BGU Linie 27 Staad	13'900		12'700		14'554.00		
2187	3634.04	Beitrag an Ruftaxi	1'000		1'500		476.00		
2188	4240.03	Werbung an Bushaltestellen		-		1'100		-	
2189	4632.00	Gemeindebeiträge an Berglinie		-		-		-	
2191	**629**	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**2'496'900**	**-**	**2'410'000**	**-**	**2'206'467.00**	**-**	
				2'496'900		*2'410'000*		*2'206'467*	
2193	**6290**	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**2'496'900**	**-**	**2'410'000**	**-**	**2'206'467.00**	**-**	
				2'496'900		*2'410'000*		*2'206'467*	
2194	3631.00	Beitrag an Kanton nach OEV	2'496'900		2'410'000		2'206'467.00		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2196	**63**	**Verkehr, übrige**	**46'300**	**-**	**40'500**	**-**	**99'851.95**	**-**	
				46'300		*40'500*		*99'852*	
2198	**631**	**Schifffahrt**	**6'300**	**-**	**500**	**-**	**99'851.95**	**-**	
				6'300		*500*		*99'852*	
2200	**6310**	**Schifffahrt**	**6'300**	**-**	**500**	**-**	**99'851.95**	**-**	
				6'300		*500*		*99'852*	
2201	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-		-		91'338.05		
2202	3149.00	Unterhalt Landungsanlage	200		500		-		
2203	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	4'500		-		6'251.90		
2204	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	1'300		-		1'756.00		
2205	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	300		-		506.00		
2207	**632**	**Luft- und Raumfahrt**	**40'000**	**-**	**40'000**	**-**	**-**	**-**	
				40'000		*40'000*		-	
2209	**6320**	**Luftfahrt**	**40'000**	**-**	**40'000**	**-**	**-**	**-**	
				40'000		*40'000*		-	
2210	3635.00	Beitrag an Regionalflughafen Grenchen	40'000		40'000		-		
2212	**7**	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**6'942'100**	**5'445'650**	**6'845'820**	**5'411'550**	**6'949'700.11**	**5'424'845.49**	
				1'496'450		*1'434'270*		*1'524'855*	
2214	**72**	**Abwasserbeseitigung**	**3'275'200**	**3'221'400**	**3'236'300**	**3'224'700**	**3'268'310.96**	**3'202'684.20**	
				53'800		*11'600*		*65'627*	
2216	**720**	**Abwasserbeseitigung**	**3'275'200**	**3'221'400**	**3'236'300**	**3'224'700**	**3'268'310.96**	**3'202'684.20**	
				53'800		*11'600*		*65'627*	
2218	**7200**	**Öffentliche Toiletten**	**53'800**	**-**	**11'600**	**-**	**65'626.76**	**-**	
				53'800		*11'600*		*65'627*	
2219	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'000		3'862.90		
2220	3120.00	Strom, Wasser	1'000		1'300		761.40		
2221	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		283.66		
2222	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		3'500		-		
2223	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200		500		-		
2224	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'500		4'000		1'680.00		
2225	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	31'400		-		50'708.80		
2226	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	7'400		-		7'083.00		
2227	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	1'000		-		1'247.00		
2229	**7201**	**Abwasserbeseitigung SF**	**3'221'400**	**3'221'400**	**3'224'700**	**3'224'700**	**3'202'684.20**	**3'202'684.20**	
				-		-		-	
2230	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500		14'700		6'991.98		Material wurde teurer
2231	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'500		4'200		-		Ersatz Hochdruckreiniger für die Reinigung der unterirdischen Anlagen
2232	3120.00	Energie Abwasseranlagen	15'200		-		19'388.60		
2233	3120.10	Entsorgungskosten	200		750		-		
2234	3130.00	Porti	100		100		-		
2235	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	3'400		4'200		2'898.42		
2236	3130.22	EDV-Service, Nachführungen	48'000		48'000		48'528.44		
2237	3130.30	Dienstleistungen SWG	21'600		22'000		21'497.87		
2238	3131.00	Honorare für Studien und Projektarbeiten	93'500		100'000		87'193.12		
2238	3132.01	Prüfung Kanalisationsgesuche	50'000		-		-		NEU
2239	3134.00	Versicherung Pumpwerke	7'500		8'500		7'386.40		
2240	3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten	287'700		290'000		288'357.39		
2241	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		191.09		strengere Kontrollen

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2242	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		73'678.43		
2243	3181.00	Forderungsverluste	-		-		3'998.00		
2244	3199.10	Rückbuchung Vorsteuer MWST	25'000		25'000		37'562.20		
2245	3300.02	Abschreibungen	208'800		196'000		161'920.00		abhängig von IR Projekten
2246	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	389'500		389'500		389'476.61		Sonderregelung für SF 18 Jahre anstatt 10 Jahre
2247	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	269'800		152'450		212'599.33		
2248	3612.00	Betriebskostenbeitrag an ARA Regio Grenchen	950'000		1'064'300		941'454.16		
2249	3612.01	Beitrag an Mikroverunreinigungen Abwasser	172'000		171'000		170'892.00		
2250	3910.14	Interne Verrechnung Baudirektion (0222.4910.14)	200'000		250'000		251'172.11		1 Mitarbeiter Tiefbau nicht ersetzt
2251	3910.15	Interne Verrechnung Katasteramt (1402.4910.15)	199'900		200'000		214'677.95		
2252	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	153'700		150'000		165'661.10		
2253	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	20'400		20'000		19'559.00		
2254	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	-		2'000		-		
2255	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0229.4930.00)	30'000		30'000		30'000.00		
2256	3940.00	Interne Verrechnung Zinsen (9610.4940.00)	56'100		80'000		47'600.00		
2257	4120.10	Konzessionen		100		-		-	
2258	4240.00	Abwassergebühren		2'800'200		2'800'000		2'809'496.30	
2259	4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		43'700		70'000		-	abhängig bewilligter IR-Projekte 2027
2260	4510.10	Entnahmen aus Werterhalt SF EK		-		-		-	
2261	4610.00	Entschädigungen vom Bund		-		-		20'194.95	
2262	4611.00	Entschädigung Kanton für Strassenentwässerung		29'800		29'700		30'256.00	
2263	4611.01	Entschädigung Kanton Sonstiges		17'600		-		12'116.95	Kantonsbeitrag Vorprojekt Sanierung Staadkanal
2264	4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung (xxxx.3990.01)		330'000		325'000		330'620.00	
2266	**73**	**Abfallbeseitigung**	**1'985'950**	**1'883'950**	**1'951'750**	**1'838'450**	**2'007'844.99**	**1'900'826.59**	
				102'000		*113'300*		*107'018*	
2268	**730**	**Abfallbeseitigung**	**1'985'950**	**1'883'950**	**1'951'750**	**1'838'450**	**2'007'844.99**	**1'900'826.59**	
				102'000		*113'300*		*107'018*	
2270	**7300**	**Abfallbeseitigung (allgemein)**	**102'000**	**-**	**113'300**	**-**	**107'018.40**	**-**	
				102'000		*113'300*		*107'018*	
2271	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		6'300		11'944.80		teurere Anschaffungskosten der Materialien
2272	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		15'000		-		Anschaffung div. Kleingeräte
2273	3612.00	Beitrag an ProWork für Litteringbekämpfung Aareufer	8'000		8'000		7'975.60		
2274	3631.00	Beitrag an Kanton für Extraktionswerk Lyss	15'000		14'000		21'062.15		Kostenteiler Anzahl Einwohner
2275	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände, Tierkörpersammelstelle Selzach	8'000		8'000		4'778.85		Kostenteiler Anzahl Einwohner
2276	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	39'400		40'000		43'095.00		
2277	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	16'500		20'000		15'615.00		
2278	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	2'600		2'000		2'547.00		
2280	**7301**	**Abfallbeseitigung SF**	**1'883'950**	**1'883'950**	**1'838'450**	**1'838'450**	**1'900'826.59**	**1'900'826.59**	
				-		-		-	
2281	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		125.02		teurere Anschaffungskosten der Materialien
2282	3101.01	Treibstoffe	50'000		50'000		41'094.75		höhere Treibstoffpreise
2283	3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		10'500		6'634.18		höhere Kosten infolge Zunahme der Einwohner
2284	3102.03	Drucksachen, Publikationen Umwelt/Littering	700		1'000		1'789.10		
2285	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500		4'000		2'875.58		
2286	3130.00	Porti	2'500		1'500		1'624.77		höhere Kosten infolge Zunahme der Einwohner
2287	3130.20	Telefongebühren, Serafe	350		350		325.00		Analog Budget 2026
2288	3130.30	Dienstleistungen SWG	23'800		23'900		23'720.07		
2289	3130.51	Entsorgungstransporte Abfallbeseitigung SF	45'000		45'000		38'197.04		
2290	3130.52	Entsorgungskosten Sonderabfälle SF	8'500		8'500		5'870.96		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2291	3130.53	Entsorgungskosten kenova SF	7'000		6'500		6'932.76		
2292	3130.54	Grün-Abfuhr SF	300'000		350'000		312'504.19		
2293	3130.55	Abgabe ab Altlastenfonds SF	63'900		63'000		64'640.47		
2294	3130.56	Entsorgungskosten Diverses SF (Karton, etc.)	1'000		1'000		-		
2295	3130.58	Entsorgungskosten Diverses (SF Altglas, etc.)	5'000		4'000		5'104.58		
2296	3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100		6'700		5'757.60		
2297	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'425.06		
2298	3137.00	Verkehrsabgaben	21'500		22'000		21'048.55		
2299	3143.03	Unterhalt Tiefbauten (SF Abfallbeseitigung)	7'500		7'500		600.00		Wartung/Reinigung 4 Wertstoffsammelstellen
2300	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Mulden	80'000		80'000		62'338.79		teurere Anschaffung der Ersatzteile
2301	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen, Fahrzeuge	-		-		-		
2302	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-2'397.85		
2303	3181.00	Forderungsverluste	-		-		0.01		
2304	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		27'576.73		
2305	3199.02	Aktionen, Anlässe Umwelt/Littering	600		2'000		208.14		
2306	3300.00	Abschreibungen Abfallbeseitigung	-		-		-		
2307	3300.03	Abschreibungen	119'500		101'500		120'104.79		abhängig von IR Projekten
2308	3300.25	Abschreibungen (HRM1)	-		-		24'148.00		fällt weg
2309	3910.11	Interne Verrechnung Polizeiinspektorat, Abfallinspektorat	10'000		10'000		10'000.00		
2310	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	1'080'000		1'000'000		1'082'829.30		
2311	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	5'000		5'000		2'949.00		
2312	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0229.4930.00)	25'000		25'000		25'000.00		
2313	3940.00	Interne Verrechnung Zinsen (9610.4940.00)	8'000		8'000		7'800.00		
2314	4240.00	Kehrichtgebühren		1'551'500		1'550'000		1'549'959.21	
2315	4240.03	Fahrzeugwerbung für Dritte		9'600		9'300		9'775.70	
2316	4250.00	Verkauf Altstoffe		8'400		10'000		7'980.70	
2317	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'100		3'000		-	
2318	4270.10	Bussen für Littering		-		-		367.60	
2319	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		2'096.17	
2320	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		283'050		246'150		308'272.47	
2321	4636.00	Beitrag Glas-Recycling (Vetroswiss)		29'300		20'000		22'374.74	
2323	**74**	**Verbauungen**	**294'300**	**21'400**	**292'500**	**15'500**	**283'710.06**	**21'814.75**	
				272'900		*277'000*		*261'895*	
2325	**741**	**Gewässerverbauungen**	**294'300**	**21'400**	**292'500**	**15'500**	**283'710.06**	**21'814.75**	
				272'900		*277'000*		*261'895*	
2327	**7410**	**Gewässerverbauungen**	**294'300**	**21'400**	**292'500**	**15'500**	**283'710.06**	**21'814.75**	
				272'900		*277'000*		*261'895*	
2328	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		-		Erfahrungswert
2329	3120.10	Entsorgungskosten	5'000		5'000		569.82		Erfahrungswert
2330	3130.10	Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'054.89		Gemeindeverband Leugene, Unterhaltsbeitrag 2027
2331	3142.00	Unterhalt Wasserbau	45'000		40'000		66'662.75		benötigte Unterhaltsarbeiten durch Dritte
2332	3142.10	Unterhalt Wasserbau, Stadtgrün	75'000		69'800		82'275.70		benötigte Unterhaltsarbeiten durch Dritte
2333	3631.00	Beitrag an Kanton, Juragewässerkorrektion	11'600		14'000		9'669.70		Juragewässerkorrektion (II JGK), Unterhaltsbeitrag 2027
2334	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	104'000		100'000		94'238.20		
2335	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	30'000		30'000		22'830.00		
2336	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	20'000		30'000		6'409.00		
2337	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		7'000		12'801.65	
2338	4631.00	Beiträge vom Kanton		8'900		8'500		9'013.10	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2340	**75**	**Arten- und Landschaftsschutz**	**148'000**	**2'800**	**158'700**	**5'000**	**124'495.75**	**-**	
				145'200		*153'700*		*124'496*	
2342	**750**	**Arten- und Landschaftsschutz**	**148'000**	**2'800**	**158'700**	**5'000**	**124'495.75**	**-**	
				145'200		*153'700*		*124'496*	
2344	**7500**	**Arten- und Landschaftsschutz**	**148'000**	**2'800**	**158'700**	**5'000**	**124'495.75**	**-**	
				145'200		*153'700*		*124'496*	
2345	3120.10	Entsorgungskosten (Neophyten)	100		100		-		
2346	3130.30	Dienstleistungen Dritter	3'500		-		-		steigende Anzahl Neophyten / gesetzliche Verpflichtung
2347	3140.00	Unterhalt Grundstücke	4'000		4'000		1'603.15		steigende Anzahl Neophyten / gesetzliche Verpflichtung
2348	3300.00	Abschreibungen Landschaftsschutz	9'300		13'500		8'988.00		abhängig von IR Projekten
2349	3631.00	Beiträge an Kanton für Natur- und Heimatschutzfonds	123'000		130'000		102'804.60		auf Basis Grundstückgewinnsteuern
2350	3636.00	Beiträge an Naturschutzvereine und andere Organisationen	8'100		11'100		11'100.00		
2351	4631.00	Beiträge vom Kanton		2'800		5'000		-	
2353	**76**	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**32'650**	**300**	**33'850**	**-**	**25'397.15**	**1'000.00**	
				32'350		*33'850*		*24'397*	
2355	**769**	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**32'650**	**300**	**33'850**	**-**	**25'397.15**	**1'000.00**	
				32'350		*33'850*		*24'397*	
2357	**7690**	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**32'650**	**300**	**33'850**	**-**	**25'397.15**	**1'000.00**	
				32'350		*33'850*		*24'397*	
2358	3131.00	Honorare Altlastenuntersuchung	-		-		150.00		
2359	3132.01	Reaudit Energiestadt	-		4'000		737.80		Abhängig vom GR Beschluss "Zukunft Label Energiestadt - Weiteres Vorgehen" / ausstehend
2360	3199.02	Aktionen für Energiestadt und Umweltschutz	-		600		4'932.75		Abhängig vom GR Beschluss "Zukunft Label Energiestadt - Weiteres Vorgehen" / ausstehend
2361	3199.03	Aktionen für Umweltschutz	7'200		12'500		2'811.60		Litteringprojekte (Clean-Up-Day, Raumpatenschaften) CHF 2'000 Mobilitätskurse (Senioren) CHF 2'100 bike to work CHF 700 Schulprojekte (Mobilitätstag, Klima-Erlebnistage, PUSCH-Energieunterricht, Walk to school) CHF 5'800 Rückerstattung Solaranlagen CHF 360 Div. CHF 40
2362	3300.00	Abschreibungen	8'500		500		-140.00		
2363	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	700		-		655.00		abhängig von IR Projekten
2364	3632.00	Beitrag an Verein Region Thal für Aktionsprogramm so!mobil	12'000		12'000		12'000.00		
2365	3636.00	Beitrag an Umweltschutzvereine	4'250		4'250		4'250.00		
2366	4631.00	Beiträge vom Kanton		300		-		1'000.00	
2368	**77**	**Übriger Umweltschutz**	**752'000**	**310'400**	**717'610**	**321'600**	**811'163.09**	**291'919.95**	
				441'600		*396'010*		*519'243*	
2370	**771**	**Friedhof und Bestattung**	**752'000**	**310'400**	**717'610**	**321'600**	**811'163.09**	**291'919.95**	
				441'600		*396'010*		*519'243*	
2372	**7710**	**Friedhof und Bestattung**	**752'000**	**310'400**	**717'610**	**321'600**	**811'163.09**	**291'919.95**	
				441'600		*396'010*		*519'243*	
2373	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'700		274'000		264'767.03		
2374	3010.09	Lohnrückerstattungen	-		-		-4'424.35		wird nicht budgetiert
2375	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	21'050		20'880		20'105.20		
2376	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	25'500		24'200		26'492.40		
2377	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'850		6'010		4'809.65		
2378	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300		3'200		3'321.00		
2379	3100.00	Büromaterial	300		300		188.05		
2380	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		12'500		8'243.05		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2381	3101.01	Treibstoffe	2'000		2'000		3'746.47		
2382	3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		800		-		
2383	3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		5'000		11'510.00		
2384	3113.00	Anschaffung Hardware	-		5'400		-		
2385	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	25'000		25'500		31'013.50		
2386	3120.10	Entsorgungskosten	3'000		3'000		899.00		
2387	3130.00	Porti	100		70		-		
2388	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	700		-		666.40		
2389	3130.25	Internet/Kabelanschlussgebühren	-		850		414.00		neu über 0290.3130.25
2390	3130.30	Unentgeltliche Bestattungen	36'100		35'000		42'763.25		
2391	3130.31	Honorar Steinmetz	25'000		28'000		22'174.41		
2392	3130.32	Dienstleistungen	10'500		8'000		7'034.65		Erhöhte Baumpflege infolge altem Baumbestand (Sicherheit)
2393	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		678.66		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
2394	3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800		4'000		3'715.90		
2395	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		1'000.00		
2396	3137.00	Verkehrsabgaben	100		100		-		
2397	3144.00	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'500		46'000		49'441.61		Erfahrungswert CHF 16'000 Microbelag CHF 19'500 Akku Ladeschrank seit 2026 Vorschrift CHF 15'000
2398	3144.10	Ord. Unterhalt Hochbauten, Gebäude Stadtgrün	18'900		20'000		18'582.50		
2399	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		3'000		2'184.20		Erhöhte Unterhaltskosten der Geräte (Stigamäher)
2400	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		1'057.75		
2401	3181.00	Forderungsverluste	15'000		15'000		13'620.46		
2402	3300.00	Abschreibungen	32'800		23'000		22'544.00		abhängig von IR Projekten
2403	3632.00	Beitrag an Kirchgemeinde für Geläute	900		900		900.00		
2404	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
2405	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
2406	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
2407	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	46'300		30'000		41'030.30		
2408	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	15'000		20'000		8'312.00		
2409	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	109'400		100'000		204'372.00		
2410	4210.00	Hoheitliche Gebühren		158'200		160'000		152'400.00	
2411	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'200		55'000		46'400.00	
2412	4240.04	Pauschale Grabunterhaltsentschädigungen		85'100		90'000		80'150.00	
2413	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'300		7'000		2'561.95	
2414	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		200.00	
2415	4471.00	Mietertrag Dienstwohnung		9'600		9'600		10'208.00	
2416	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	
2418	**79**	**Raumordnung**	**454'000**	**5'400**	**455'110**	**6'300**	**428'778.11**	**6'600.00**	
				448'600		*448'810*		*422'178*	
2420	**790**	**Raumordnung**	**454'000**	**5'400**	**455'110**	**6'300**	**428'778.11**	**6'600.00**	
				448'600		*448'810*		*422'178*	
2422	**7900**	**Raumordnung**	**454'000**	**5'400**	**455'110**	**6'300**	**428'778.11**	**6'600.00**	
				448'600		*448'810*		*422'178*	
2423	3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100		5'000		1'200.00		
2424	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'400		228'200		221'081.36		
2425	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	17'550		17'400		17'612.65		
2426	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	21'250		20'180		30'892.80		
2427	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'050		5'010		4'206.10		
2428	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'450		2'620		2'878.55		
2429	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2430	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	700		-		661.80		
2431	3132.00	Honorare für Studien und Projektarbeiten	30'000		32'000		31'659.95		
2432	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		900		472.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet
2433	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	130'700		135'500		109'607.00		abhängig von IR Projekten
2434	3632.00	Beitrag an Espace Suisse	2'100		2'100		2'012.45		
2435	3632.03	Beitrag an Hauptstadtregion Schweiz	5'200		5'700		4'155.00		
2436	3632.04	Beitrag an Aggloprogramm	500		500		2'338.45		
2437	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
2438	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
2439	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
2440	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		-	
2441	4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		-		-		6'600.00	
2442	4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000		5'000		-	
2443	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		400		1'300		-	
2445	**8**	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**717'500**	**42'500**	**736'325**	**66'000**	**856'364.87**	**64'107.75**	
				675'000		*670'325*		*792'257*	
2447	**81**	**Landwirtschaft**	**28'900**	**-**	**27'385**	**-**	**28'140.85**	**-**	
				28'900		*27'385*		*28'141*	
2449	**813**	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**27'000**	**-**	**25'000**	**-**	**26'594.70**	**-**	
				27'000		*25'000*		*26'595*	
2451	**8130**	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**27'000**	**-**	**25'000**	**-**	**26'594.70**	**-**	
				27'000		*25'000*		*26'595*	
2452	3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	21'000		19'000		20'640.70		
2453	3636.00	Beiträge für Tierschutz und Landwirtschaft	6'000		6'000		5'954.00		
2455	**814**	**Produktionsverbesserung Pflanzen**	**1'900**	**-**	**2'385**	**-**	**1'546.15**	**-**	
				1'900		*2'385*		*1'546*	
2457	**8140**	**Produktionsverbesserung Pflanzen**	**1'900**	**-**	**2'385**	**-**	**1'546.15**	**-**	
				1'900		*2'385*		*1'546*	
2458	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400		2'000		1'280.00		
2459	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	100		100		-		
2460	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		-		10.15		
2461	3170.00	Reisekosten und Spesen Ackerbauleiter	300		285		256.00		
2463	**82**	**Forstwirtschaft**	**100'000**	**-**	**95'000**	**-**	**91'360.00**	**-**	
				100'000		*95'000*		*91'360*	
2465	**820**	**Forstwirtschaft**	**100'000**	**-**	**95'000**	**-**	**91'360.00**	**-**	
				100'000		*95'000*		*91'360*	
2467	**8200**	**Forstwirtschaft**	**100'000**	**-**	**95'000**	**-**	**91'360.00**	**-**	
				100'000		*95'000*		*91'360*	
2468	3631.00	Beiträge an Kanton für Waldpflege "Waldfünfliber"	100'000	-	95'000	-	91'360.00	-	steigende Einwohnerzahl
2469	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-	-	-	-	-	-	
2471	**84**	**Tourismus**	**363'900**	**-**	**360'900**	**19'000**	**388'117.20**	**19'000.00**	
				363'900		*341'900*		*369'117*	
2473	**840**	**Tourismus**	**363'900**	**-**	**360'900**	**19'000**	**388'117.20**	**19'000.00**	
				363'900		*341'900*		*369'117*	
2475	**8400**	**Tourismus, Kommunale Werbung**	**363'900**	**-**	**360'900**	**19'000**	**388'117.20**	**19'000.00**	
				363'900		*341'900*		*369'117*	
2476	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'400		-		
2477	3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Stadtgrün	15'000		15'000		-		
2478	3102.00	Werbeschriften über Grenchen	1'000		1'000		345.90		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2479	3102.01	Neuzuzügermappe	6'000		-		6'235.40		Bestellung Neuzuzügermappen
2480	3119.00	Anschaffung Beflaggung, Weihnachtsdekoration, Blumenuhr, Pflanzbehälter	15'000		8'800		20'141.45		Div. Beflaggungen müssen ersetzt werden
2481	3119.10	Übrige Anlagen	-		-		26'949.30		
2482	3120.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	3'300		5'500		3'202.95		
2483	3130.01	Gebühren Markenrecht	-		-		-		
2484	3130.15	Werbefläche Velodrome	32'500		32'500		33'700.00		
2485	3130.31	Montage, Demontage Weihnachtsbäume, Beflaggung, Blumenuhr, Pflanzbehälter	38'500		30'000		35'907.40		höhere Kosten für Dienstleistungen
2486	3134.50	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		-		
2487	3151.00	Unterhalt digitale Plakatstelen	1'900		6'200		533.70		
2488	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-		
2489	3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	65'000		52'500		64'673.00		abhängig von IR Projekten
2490	3636.00	Beitrag an "Jura Sonnenseite"	113'000		113'000		113'000.00		gem. LV
2491	3636.27	Beitrag Landesausstellung 2027	-		19'000		19'000.00		Beiträge für Projektierungsphase wurden für 2025/2026 gesprochen
2492	3636.66	Beitrag Kanton Sol. Tourismus	-		3'000		3'000.00		
2493	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	50'900		50'000		56'694.10		
2494	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	7'800		10'000		4'734.00		
2495	4502.00	Entnahme aus Stiftungen		-		19'000		19'000.00	
2497	**85**	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**224'700**	**42'500**	**253'040**	**47'000**	**348'746.82**	**45'107.75**	
				182'200		*206'040*		*303'639*	
2499	**850**	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**224'700**	**42'500**	**253'040**	**47'000**	**348'746.82**	**45'107.75**	
				182'200		*206'040*		*303'639*	
2501	**8502**	**Standortförderung**	**224'700**	**42'500**	**253'040**	**47'000**	**348'746.82**	**45'107.75**	
				182'200		*206'040*		*303'639*	
2502	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'500		115'400		109'323.41		
2503	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	7'950		8'800		8'676.40		
2504	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	9'650		10'200		14'230.20		
2505	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		870		883.80		
2506	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		1'320		1'422.38		
2507	3102.00	Drucksachen, Publikationen, WiFö + Standortförderung	10'000		500		2'289.00		
2508	3113.00	Anschaffung Hardware	-		-		1'829.41		
2509	3130.10	Verbandsbeiträge	-		-		-		
2510	3130.11	Aktivitäten + Projekte Standortförderung	15'500		20'000		64'636.22		Kinderland Openair, Pumptrack, Genuss-/Markenbotschafter, Werbeartikel
2511	3130.12	Aktivitäten + Projekte Wirtschaftsförderung	16'700		15'000		16'645.50		
2512	3130.17	Aktivitäten Strategie "Kompass"	-		-		-		
2513	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	400		-		500.90		
2514	3132.01	Honorare Standortförderung	-		-		10'000.00		
2515	3132.02	Honorare Wirtschaftsförderung	-		5'000		518.90		
2516	3132.03	Kommunikationskonzept	11'100		-		44'164.55		
2517	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		450		236.00		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet Aktuell keine Mitarbeitende (Stand Juni 2026)
2518	3160.00	Miete von Räumlichkeiten	1'200		1'200		1'200.00		
2519	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900		2'800		744.05		
2520	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		90.00		
2521	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	64'800		67'500		67'282.00		abhängig von IR Projekten
2522	3636.00	Beiträge an Dritte	3'500		4'000		3'500.00		
2523	3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Unternehmungen	-		-		-		

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2524	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		-		-		
2525	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		-		-		
2526	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		-		-		
2527	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	2'300		-		466.10		
2528	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	500		-		108.00		
2529	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		7'560.00	
2530	4611.00	Entschädigung Kanton für Wirtschaftsförderung		35'300		40'000		30'547.75	
2531	4632.00	Beiträge von Gemeinden		7'000		7'000		7'000.00	
2532	4636.00	Beiträge von Privaten, Sponsoringbeiträge		200		-		-	
2534	**9**	**FINANZEN UND STEUERN**	**3'196'750**	**70'855'209**	**3'046'160**	**69'752'100**	**3'920'980.56**	**90'151'951.63**	
				-67'658'459		*-66'705'940*		*-86'230'971*	
2536	**91**	**Steuern**	**950'000**	**56'780'000**	**945'000**	**55'615'000**	**430'056.78**	**62'602'554.45**	
				-55'830'000		*-54'670'000*		*-62'172'498*	
2538	**910**	**Steuern**	**950'000**	**56'780'000**	**945'000**	**55'615'000**	**430'056.78**	**62'602'554.45**	
				-55'830'000		*-54'670'000*		*-62'172'498*	
2540	**9100**	**Gemeindesteuern**	**950'000**	**54'400'000**	**940'000**	**53'135'000**	**424'426.23**	**60'455'526.94**	
				-53'450'000		*-52'195'000*		*-60'031'101*	
2541	3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen NP	-		-		-15'151.82		
2542	3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen NP	-		-		-18'054.35		
2543	3180.20	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen JP	-		-		-365'893.06		
2544	3181.00	Forderungsverluste Steuern Altsystem	-		-		-90'494.78		
2545	3181.10	Forderungsverluste Steuern NP	800'000		800'000		772'367.13		
2546	3181.20	Forderungsverluste Steuern JP	25'000		30'000		18'932.06		
2547	3631.10	Beitrag an Kanton für pauschale Steueranrechnung	125'000		110'000		122'721.05		
2548	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		41'500'000		39'500'000		40'168'538.95	
2549	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		3'500'000		2'500'000		4'253'414.95	
2550	4000.80	Nachsteuern		20'000		20'000		70'535.96	
2551	4000.85	Bussen		-		-		11'425.95	
2552	4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		30'000		35'000		37'872.15	
2553	4002.00	Quellensteuern		2'850'000		2'850'000		2'884'099.23	
2554	4002.10	Quellensteuern Natürliche Personen Vorjahre		-		-		-	
2555	4008.00	Personalsteuern		1'400'000		680'000		730'900.00	
2556	4010.00	Gemeindesteuern Juristische Personen Rechnungsjahr		4'500'000		5'000'000		6'427'937.50	
2557	4010.10	Gemeindesteuern Juristische Personen Vorjahre		500'000		2'500'000		5'760'554.75	
2558	4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen Externes Inkasso		100'000		50'000		110'247.50	
2560	**9101**	**Sondersteuern**	**-**	**2'380'000**	**5'000**	**2'480'000**	**5'630.55**	**2'147'027.51**	
				-2'380'000		*-2'475'000*		*-2'141'397*	
2561	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-1'203.55		
2562	3181.00	Forderungsverluste	-		5'000		6'834.10		
2563	3611.00	Entschädigungen an den Kanton, Hundekontrollmarken	-		-		-		Durchlaufender Betrag via Bilanz
2564	4022.00	Grundstückgewinnsteuer		800'000		950'000		572'729.95	
2565	4022.10	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen, LiqGSt.		1'450'000		1'400'000		1'438'367.56	
2566	4033.00	Hundesteuern		130'000		130'000		135'930.00	
2568	**93**	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-**	**7'448'209**	**-**	**7'598'100**	**-**	**9'188'800**	
				-7'448'209		*-7'598'100*		*-9'188'800*	
2570	**930**	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-**	**7'448'209**	**-**	**7'598'100**	**-**	**9'188'800**	
				-7'448'209		*-7'598'100*		*-9'188'800*	
2572	**9300**	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-**	**7'448'209**	**-**	**7'598'100**	**-**	**9'188'800.00**	
				-7'448'209		*-7'598'100*		*-9'188'800*	
2573	4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		2'253'935		2'744'520		4'053'192.00	gemäss RRB 2026/1233 vom 30.6.26
2574	4621.60	Lastenausgleich Soziodemografisch, Zentrumslasten		2'720'081		2'717'620		2'807'764.00	gemäss RRB 2026/1233 vom 30.6.26
2575	4621.61	Beitrag arbeitsmarktlicher Lastenausgleich, Härtefallausgleich STAF 2020		2'474'193		2'135'960		2'327'844.00	gemäss RRB 2026/1233 vom 30.6.26

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2577	**96**	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**2'246'750**	**5'172'500** *-2'925'750*	**2'101'160**	**4'936'000** *-2'834'840*	**3'498'761.58**	**5'943'506.16** *-2'444'745*	
2579	**961**	**Zinsen**	**1'367'300**	**2'137'100** *-769'800*	**1'350'000**	**2'058'000** *-708'000*	**1'453'818.09**	**2'127'556.33** *-673'738*	
2581	**9610**	**Zinsen**	**1'367'300**	**2'137'100** *-769'800*	**1'350'000**	**2'058'000** *-708'000*	**1'453'818.09**	**2'127'556.33** *-673'738*	
2582	3130.00	Post-, Bankgebühren, Kommissionen	76'100		85'000		72'679.77		
2583	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'900		-		48'432.24		
2584	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Altsystem	-		-		-0.10		
2585	3181.01	Forderungsverluste	80'000		85'000		92'138.53		
2586	3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	94'000		115'000		77'216.10		
2587	3401.01	Rückerstattungszinsen aus Steuern	16'300		15'000		19'297.77		
2588	3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'080'000		1'050'000		1'130'191.68		
2589	3409.00	Verzinsung Sonderrechnung	-		-		13'862.10		
2590	3499.10	Rückerstattungszinsen aus Altsystem	-		-		-		
2591	4290.00	Eingang abgeschriebene Forderungen Verzugszinsen		10'000		10'000		13'075.46	
2592	4400.00	Zinsen flüssige Mittel		-		-		-	
2593	4401.00	Verzugszinsen		1'150'000		1'100'000		1'092'388.62	
2594	4401.10	Verzugszinsen aus Altsystem		-		-		2'883.05	
2595	4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		10'000		10'000		104'580.84	
2596	4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		3'000		-		4'192.50	
2597	4420.00	Dividenden FV		-		-		1'460.00	
2598	4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV		-		-		25.93	
2599	4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		900'000		850'000		853'549.93	
2600	4499.00	Übriger Finanzertrag, z.B. Negativzinsen		-		-		-	
2601	4940.00	Interne Verrechnung Zinsen (xxxx.3940.00)		64'100		88'000		55'400.00	
2603	**963**	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**869'950**	**3'035'400** *-2'165'450*	**741'360**	**2'878'000** *-2'136'640*	**1'896'783.29**	**3'484'646.83** *-1'587'864*	
2605	**9630**	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**869'950**	**3'035'400** *-2'165'450*	**741'360**	**2'878'000** *-2'136'640*	**1'896'783.29**	**3'484'646.83** *-1'587'864*	
2606	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'700		166'700		150'639.12		
2607	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK Verwaltungskosten	8'000		12'710		9'575.25		
2608	3052.00	AG-Beiträge für Verwaltungspersonal an PK	9'700		14'700		13'978.20		
2609	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'850		3'660		2'119.50		
2610	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		1'940		1'591.67		
2611	3100.00	Büromaterial	200		100		199.95		
2612	3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		700		-		
2613	3113.00	Anschaffung Hardware	-		750		1'624.51		
2614	3130.20	Telefongebühren, Serafe, Suisa etc.	500		600		330.90		
2615	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'900		450		442.66		Mögliche Preiserhöhung von M365 Lizenzen um ca. 10% eingerechnet ImmoTop 2 Cloud 12 x 450.-
2616	3158.00	Unterhalt Software	-		-		-		
2617	3158.07	Unterhalt Software Finanzliegenschaften	600		-		2'387.85		
2618	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'800		1'800.00		
2619	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-800.95		
2620	3181.00	Forderungsverluste	-		-		750.00		
2621	3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	-		-		107'361.01		
2622	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	530'000		423'000		380'477.75		zusätzlicher Unterhalt für gekaufte Liegenschaften Rainstr. 19, Bahnhofstr. 6, Centralstr. 12, Marktplatz 7, Niklaus Wengi-Str. 95, Riedernstr. 110
2623	3430.20	Wertvermehrender Unterhalt Liegenschaften FV	-		-		125'739.95		Konto wird nicht budgetiert

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Kommentar
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2624	3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	-		-		-		Konto wird nicht benötigt
2625	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	8'800		8'000		7'818.00		Erhöhung der Gebühren Firma smg für Wohnungsinserate
2626	3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	25'000		25'000		21'696.85		Höhere Leerstandskosten infolge gekaufter Liegenschaften
2627	3439.15	Anschlussgebühren Wasser Versorgung	8'200		-		32'448.35		
2628	3439.20	Entsorgung, Abwasser- und Kehrichtgebühren	700		1'700		151.35		
2629	3439.25	Anschlussgebühren Abwasser Entsorgung	8'600		-		34'187.75		
2630	3439.40	Sachversicherungsprämien	45'000		42'000		44'647.32		
2631	3439.41	Selbstbehalte aus Schadenereignissen	-		-		2'669.42		
2632	3439.60	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		-		144'150.60		
2633	3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		5'547.70		
2634	3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Spesen	4'000		1'800		4'554.35		
2635	3439.91	Forderungsverluste Mieten	-		-		3'878.25		
2636	3511.00	Einlagen in Fonds des EK	-		-		782'169.53		
2637	3632.05	Städtische Perimeterbeiträge auf FV	-		-		-		
2637.01	3636.00	A.o. Beiträge, Dienstleistungen und Erlasse	52'000		-		-		
2638	3896.00	Einlagen in Neubewertungsreserven	-		-		-		
2639	3910.02	Interne Verrechnung Informatik Hardware	-		500		-		Analog Budget 2026
2640	3910.03	Interne Verrechnung Informatik Software	-		850		-		Analog Budget 2026
2641	3910.04	Interne Verrechnung Informatik Allgemein	-		1'400		-		Analog Budget 2026
2642	3910.21	Interne Verrechnung Werkhof (6153)	5'200		5'000		4'684.00		
2643	3910.22	Interne Verrechnung Fuhrpark (6154)	3'300		5'000		1'212.00		
2644	3910.23	Interne Verrechnung Stadtgrün (6157)	12'800		15'000		5'487.00		
2645	3930.01	Interne Verrechnung Amortisation Absyte 7	6'000		6'000		3'263.45		
2646	4250.00	Verkäufe		4'100		-		16'135.00	
2647	4260.00	Rückerstattungen SGV		1'300		-		1'638.05	
2648	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		100.00	
2649	4411.00	Realisierte Buchgewinne Liegenschaften FV		-		-		448'329.59	
2650	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'100'000		2'070'000		2'128'070.20	
2651	4430.01	Ertrag Baurechtszinsen		320'000		320'000		321'917.85	
2652	4439.00	Rückerstattungen Mieter für Raumnebenkosten		47'000		45'000		50'533.40	
2653	4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV		20'000		20'000		15'059.39	
2654	4511.03	Entnahme aus Fonds Liegenschaften des Finanzvermögens (29100.03)		530'000		423'000		502'863.35	
2655	4631.00	Beiträge vom Kanton		13'000		-		-	
2656	4690.00	Übrige Beiträge		-		-		-	
2657	4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		-		-		-	
2658	4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		-		-		-	
2660	**969**	**Finanzvermögen, Übriges**	**9'500**	**-**	**9'800**	**-**	**148'160.20**	**331'303.00**	
				9'500		*9'800*		*-183'143*	
2662	**9690**	**Finanzvermögen, Übriges**	**9'500**	**-**	**9'800**	**-**	**148'160.20**	**331'303.00**	
				9'500		*9'800*		*-183'143*	
2663	3140.00	Unterhalt Grundstücke	9'500		9'800		1'864.20		benötigter Unterhalt
2664	3440.00	Wertberichtigungen Wertschriften FV	-		-		146'296.00		
2665	4440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV		-		-		331'303.00	
2667	**97**	**Rückverteilungen**	**-**	**-**	**-**	**25'000**	**-**	**-**	
				-		*-25'000*		-	
2669	**971**	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-**	**-**	**-**	**25'000**	**-**	**-**	
				-		*-25'000*		-	
2671	**9710**	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-**	**-**	**-**	**25'000**	**-**	**-**	
				-		*-25'000*		-	
2672	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-	-		25'000	-	-	

L-Nr.	Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2027* Aufwand	Budget 2027* Ertrag	Budget 2026* Aufwand	Budget 2026* Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Kommentar
2674	**99**	**Nicht aufgeteilte Posten**	**-**	**1'454'500**	**-**	**1'578'000**	**-7'837.80**	**12'417'091.02**	
				-1'454'500		*-1'578'000*		*-12'424'929*	
2676	**990**	**Nicht aufgeteilte Posten**	**-**	**16'500**	**-**	**20'000**	**-14'889.70**	**17'512.85**	
				-16'500		*-20'000*		*-32'403*	
2678	**9900**	**Nicht aufgeteilte Posten**	**-**	**16'500**	**-**	**20'000**	**-14'889.70**	**17'512.85**	
				-16'500		*-20'000*		*-32'403*	
2679	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-		-		-14'962.34		
2680	3181.00	Forderungsverluste diverse Debitoren	-		-		0.05		
2681	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		72.59		
2682	4290.00	Eingang abgeschriebene Forderungen		10'000		10'000		10'860.55	
2683	4290.01	Eingang abgeschriebene Forderungen Externes Inkasso		6'500		10'000		6'616.31	
2684	4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-		-		35.99	
2685	4390.00	Übriger Ertrag		-		-		-	
2687	**995**	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**-**	**1'438'000**	**-**	**1'558'000**	**7'051.90**	**12'399'578.17**	
				-1'438'000		*-1'558'000*		*-12'392'526*	
2689	**9950**	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**-**	**1'438'000**	**-**	**1'558'000**	**7'051.90**	**12'399'578.17**	
				-1'438'000		*-1'558'000*		*-12'392'526*	
2690	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-		-		7'051.90		
2691	4120.00	Konzessionen SWG, Grenchen		1'380'000		1'500'000		1'350'033.40	
2692	4120.90	Konzessionen GAG, Grenchen		58'000		58'000		58'789.35	
2693	4390.00	Übriger Ertrag, Nachlässe, Schenkungen etc.		-		-		-	
2694	4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		-		-		6'000'000.00	
2695	4896.00	Auflösung der Neubewertungsreserve		-		-		4'990'755.42	
2696			**138'555'925**	**130'817'949**	**132'765'796**	**127'530'692**	**136'232'640.64**	**149'895'900.95**	
2697		**Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss (-)**	**-**	**7'737'976**	**-**	**5'235'104**	**-**	**-13'663'260.31**	
2698		**Total Aufwand und Ertrag**	**138'555'925**	**138'555'925**	**132'765'796**	**132'765'796**	**136'232'640.64**	**136'232'640.64**	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
3	**Aufwand**	**138'555'925.00**		**132'765'796.00**		**136'232'640.64**		**101.7%**	**104.4%**
30	**Personalaufwand**	**51'154'253.00**		**49'599'721.00**		**47'585'436.14**		**107.5%**	**103.1%**
300	**Behörden und Kommissionen**	**190'700.00**		**178'600.00**		**191'331.35**		**99.7%**	**106.8%**
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	175'700.00		168'600.00		174'828.60		**100.5%**	**104.2%**
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum	15'000.00		10'000.00		16'502.75		**90.9%**	**150.0%**
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**21'764'300.00**		**21'312'900.00**		**19'817'620.92**		**109.8%**	**102.1%**
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'764'300.00		21'312'900.00		19'817'620.92		**109.8%**	**102.1%**
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**19'945'700.00**		**19'121'000.00**		**18'781'528.95**		**106.2%**	**104.3%**
3020	Löhne der Lehrkräfte	19'945'700.00		19'121'000.00		18'781'528.95		**106.2%**	**104.3%**
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**70'000.00**		**115'000.00**		**66'208.60**		**105.7%**	**60.9%**
3030	Temporäre Arbeitskräfte	70'000.00		115'000.00		66'208.60		**105.7%**	**60.9%**
304	**Zulagen**	**757'900.00**		**767'900.00**		**690'997.75**		**109.7%**	**98.7%**
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	530'000.00		500'000.00		516'909.35		**102.5%**	**106.0%**
3049	Übrige Zulagen	227'900.00		267'900.00		174'088.40		**130.9%**	**85.1%**
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**7'952'753.00**		**7'573'841.00**		**7'721'039.55**		**103.0%**	**105.0%**
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK inkl. Verwaltungskosten	3'130'050.00		3'010'045.00		2'982'667.15		**104.9%**	**104.0%**
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'218'800.00		4'021'250.00		4'171'809.95		**101.1%**	**104.9%**
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	287'153.00		289'456.00		269'670.25		**106.5%**	**99.2%**
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	316'750.00		253'090.00		296'892.20		**106.7%**	**125.2%**
306	**Arbeitgeberleistungen**	**14'400.00**		**15'000.00**		**16'075.77**		**89.6%**	**96.0%**
3064	Überbrückungsrenten					2'120.00		-	-
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	14'400.00		15'000.00		13'955.77		**103.2%**	**96.0%**
309	**Übriger Personalaufwand**	**458'500.00**		**515'480.00**		**300'633.25**		**152.5%**	**88.9%**
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	328'300.00		384'380.00		211'915.55		**154.9%**	**85.4%**
3091	Personalwerbung	46'100.00		43'300.00		36'463.00		**126.4%**	**106.5%**
3099	Übriger Personalaufwand	84'100.00		87'800.00		52'254.70		**160.9%**	**95.8%**
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**15'276'547.00**		**14'293'325.00**		**15'305'524.12**		**99.8%**	**106.9%**
310	**Material- und Warenaufwand**	**2'053'210.00**		**2'065'790.00**		**1'947'469.57**		**105.4%**	**99.4%**
3100	Büromaterial	145'410.00		118'110.00		131'270.90		**110.8%**	**123.1%**
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	768'200.00		774'050.00		707'882.63		**108.5%**	**99.2%**
3102	Drucksachen, Publikationen	160'900.00		182'000.00		144'664.61		**111.2%**	**88.4%**
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	52'300.00		53'930.00		50'487.30		**103.6%**	**97.0%**
3104	Lehrmittel	695'200.00		726'000.00		685'794.18		**101.4%**	**95.8%**
3105	Lebensmittel	169'000.00		149'500.00		167'664.41		**100.8%**	**113.0%**
3106	Medizinisches Material	62'200.00		62'200.00		59'705.54		**104.2%**	**100.0%**

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**1'011'330.00**		**920'460.00**		**1'435'063.62**		**70.5%**	**109.9%**
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	72'170.00		66'900.00		111'916.68		**64.5%**	**107.9%**
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	486'650.00		233'400.00		577'389.63		**84.3%**	**208.5%**
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	80'010.00		86'710.00		47'874.62		**167.1%**	**92.3%**
3113	Hardware	248'600.00		420'150.00		223'535.96		**111.2%**	**59.2%**
3118	Immaterielle Anlagen	108'900.00		89'500.00		412'255.98		**26.4%**	**121.7%**
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		23'800.00		62'090.75		**24.2%**	**63.0%**
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**1'727'200.00**		**1'619'550.00**		**1'739'139.51**		**99.3%**	**106.6%**
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'727'200.00		1'619'550.00		1'739'139.51		**99.3%**	**106.6%**
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**4'656'038.00**		**4'089'438.00**		**4'029'199.37**		**115.6%**	**113.9%**
3130	Dienstleistungen Dritter	2'409'380.00		2'322'630.00		2'186'135.43		**110.2%**	**103.7%**
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	190'600.00		115'000.00		187'261.70		**101.8%**	**165.7%**
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	859'100.00		689'800.00		968'504.73		**88.7%**	**124.5%**
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	816'058.00		548'658.00		315'718.85		**258.5%**	**148.7%**
3134	Sachversicherungsprämien	316'600.00		350'300.00		310'753.16		**101.9%**	**90.4%**
3137	Steuern und Abgaben	64'300.00		63'050.00		60'825.50		**105.7%**	**102.0%**
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**2'480'000.00**		**2'384'900.00**		**3'277'929.80**		**75.7%**	**104.0%**
3140	Unterhalt Grundstücke	198'900.00		156'300.00		185'093.98		**107.5%**	**127.3%**
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	510'700.00		339'000.00		600'080.86		**85.1%**	**150.6%**
3142	Unterhalt Wasserbau	120'000.00		109'800.00		148'938.45		**80.6%**	**109.3%**
3143	Unterhalt Tiefbauten	295'200.00		297'500.00		288'957.39		**102.2%**	**99.2%**
3144	Unterhalt Hochbauten	1'355'000.00		1'481'800.00		2'054'859.12		**65.9%**	**91.4%**
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	200.00		500.00				**-**	**40.0%**
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**614'977.00**		**606'910.00**		**563'817.98**		**109.1%**	**101.3%**
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'800.00		5'650.00		1'675.50		**286.5%**	**85.0%**
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	447'977.00		472'460.00		463'424.59		**96.7%**	**94.8%**
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'600.00		12'050.00		3'545.25		**355.4%**	**104.6%**
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	143'900.00		111'450.00		90'584.49		**158.9%**	**129.1%**
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'700.00		5'300.00		4'588.15		**124.2%**	**107.5%**
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**820'042.00**		**810'152.00**		**784'218.41**		**104.6%**	**101.2%**
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	562'470.00		552'280.00		554'382.70		**101.5%**	**101.8%**
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	92'300.00		90'100.00		81'572.16		**113.2%**	**102.4%**
3162	Raten für operatives Leasing	162'272.00		164'772.00		148'263.55		**109.4%**	**98.5%**
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		3'000.00				**-**	**100.0%**

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
317	**Spesenentschädigungen**	**573'250.00**		**499'545.00**		**504'577.29**		**113.6%**	**114.8%**
3170	Reisekosten und Spesen	418'350.00		338'895.00		371'205.94		**112.7%**	**123.4%**
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	154'900.00		160'650.00		133'371.35		**116.1%**	**96.4%**
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**1'194'900.00**		**1'165'000.00**		**851'724.34**		**140.3%**	**102.6%**
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'900.00				-244'105.17		**-8.6%**	-
3181	Forderungsverluste Steuern	1'174'000.00		1'165'000.00		1'095'829.51		**107.1%**	**100.8%**
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**145'600.00**		**131'580.00**		**172'384.23**		**84.5%**	**110.7%**
3199	Übriger Betriebsaufwand	145'600.00		131'580.00		172'384.23		**84.5%**	**110.7%**
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**4'700'800.00**		**3'983'700.00**		**4'350'289.90**		**108.1%**	**118.0%**
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**4'499'900.00**		**3'736'200.00**		**4'404'343.00**		**102.2%**	**120.4%**
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'499'900.00		3'736'200.00		4'404'343.00		**102.2%**	**120.4%**
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**200'900.00**		**247'500.00**		**-54'053.10**		**-371.7%**	**81.2%**
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	200'900.00		247'500.00		-54'053.10		**-371.7%**	**81.2%**
34	**Finanzaufwand**	**1'842'600.00**		**1'683'500.00**		**2'302'192.30**		**80.0%**	**109.5%**
340	**Zinsaufwand**	**1'190'300.00**		**1'180'000.00**		**1'240'567.65**		**95.9%**	**100.9%**
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	110'300.00		130'000.00		96'513.87		**114.3%**	**84.8%**
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'080'000.00		1'050'000.00		1'130'191.68		**95.6%**	**102.9%**
3409	Übrige Passivzinsen					13'862.10		-	-
341	**Realisierte Kursverluste**					**107'361.01**		-	-
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					107'361.01		-	-
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**652'300.00**		**503'500.00**		**807'967.64**		**80.7%**	**129.6%**
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	530'000.00		423'000.00		506'217.70		**104.7%**	**125.3%**
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	122'300.00		80'500.00		301'749.94		**40.5%**	**151.9%**
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**					**146'296.00**		-	-
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					146'296.00		-	-
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**280'800.00**		**153'450.00**		**1'081'724.36**		**26.0%**	**183.0%**
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im**	**10'000.00**				**85'608.00**		**11.7%**	-
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	10'000.00				85'608.00		**11.7%**	-
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im**	**270'800.00**		**153'450.00**		**996'116.36**		**27.2%**	**176.5%**
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	269'800.00		152'450.00		212'599.33		**126.9%**	**177.0%**
3511	Einlagen in Fonds des EK	1'000.00		1'000.00		783'517.03		**0.1%**	**100.0%**
36	**Transferaufwand**	**55'789'565.00**		**54'262'500.00**		**54'287'526.28**		**102.8%**	**102.8%**
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**2'987'700.00**		**3'073'680.00**		**3'055'157.43**		**97.8%**	**97.2%**
3611	Entschädigungen an den Kanton	1'440'600.00		1'465'300.00		1'546'611.69		**93.1%**	**98.3%**
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'397'100.00		1'468'380.00		1'307'623.04		**106.8%**	**95.1%**
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	150'000.00		140'000.00		200'922.70		**74.7%**	**107.1%**

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**52'483'365.00**		**50'956'320.00**		**50'854'195.11**		**103.2%**	**103.0%**
3631	Beiträge an den Kanton	10'263'500.00		10'339'500.00		9'346'552.37		**109.8%**	**99.3%**
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'626'400.00		4'978'800.00		4'569'181.20		**123.1%**	**113.0%**
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	265'900.00		244'200.00		267'450.10		**99.4%**	**108.9%**
3635	Beiträge an private Unternehmungen	52'500.00		54'000.00		604'145.00		**8.7%**	**97.2%**
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'642'265.00		5'709'820.00		5'600'270.09		**100.7%**	**98.8%**
3637	Beiträge an private Haushalte	30'632'800.00		29'630'000.00		30'466'596.35		**100.5%**	**103.4%**
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**318'500.00**		**232'500.00**		**378'173.74**		**84.2%**	**137.0%**
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	318'500.00		232'500.00		378'173.74		**84.2%**	**137.0%**
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**2'000'000.00**		**-**	**-**
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**2'000'000.00**		**-**	**-**
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					2'000'000.00		**-**	**-**
39	**Interne Verrechnungen**	**9'511'360.00**		**8'789'600.00**		**9'319'947.54**		**102.1%**	**108.2%**
391	**Interne Verrechnungen von Dienstleistungen**	**5'489'050.00**		**4'855'500.00**		**5'719'202.72**		**96.0%**	**113.0%**
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'489'050.00		4'855'500.00		5'719'202.72		**96.0%**	**113.0%**
392	**Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten,**	**56'100.00**		**56'000.00**		**52'458.19**		**106.9%**	**100.2%**
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'100.00		56'000.00		52'458.19		**106.9%**	**100.2%**
393	**Interne Verrechnungen von Betriebs- und**	**3'565'610.00**		**3'458'600.00**		**3'153'036.63**		**113.1%**	**103.1%**
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'565'610.00		3'458'600.00		3'153'036.63		**113.1%**	**103.1%**
394	**Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**64'100.00**		**88'000.00**		**55'400.00**		**115.7%**	**72.8%**
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	64'100.00		88'000.00		55'400.00		**115.7%**	**72.8%**
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**336'500.00**		**331'500.00**		**339'850.00**		**99.0%**	**101.5%**
3990	Übrige interne Verrechnungen	336'500.00		331'500.00		339'850.00		**99.0%**	**101.5%**
4	**Ertrag**		**130'817'949.00**		**127'530'692.00**		**149'895'900.95**	**87.3%**	**102.6%**
40	**Fiskalertrag**		**56'680'000.00**		**55'565'000.00**		**62'492'306.95**	**90.7%**	**102.0%**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**49'300'000.00**		**45'585'000.00**		**48'156'787.19**	**102.4%**	**108.1%**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		45'050'000.00		42'055'000.00		44'541'787.96	**101.1%**	**107.1%**
4002	Quellensteuer natürliche Personen		2'850'000.00		2'850'000.00		2'884'099.23	**98.8%**	**100.0%**
4008	Personalsteuer		1'400'000.00		680'000.00		730'900.00	**191.5%**	**205.9%**
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**5'000'000.00**		**7'500'000.00**		**12'188'492.25**	**41.0%**	**66.7%**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		5'000'000.00		7'500'000.00		12'188'492.25	**41.0%**	**66.7%**
402	**Übrige Direkte Steuern**		**2'250'000.00**		**2'350'000.00**		**2'011'097.51**	**111.9%**	**95.7%**
4022	Vermögensgewinnsteuern		2'250'000.00		2'350'000.00		2'011'097.51	**111.9%**	**95.7%**
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**130'000.00**		**130'000.00**		**135'930.00**	**95.6%**	**100.0%**
4033	Hundesteuer		130'000.00		130'000.00		135'930.00	**95.6%**	**100.0%**

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
41	**Regalien und Konzessionen**		**1’477’500.00**		**1’600’300.00**		**1’445’226.75**	**102.2%**	**92.3%**
412	**Konzessionen**		**1’477’500.00**		**1’600’300.00**		**1’445’226.75**	**102.2%**	**92.3%**
4120	Konzessionen		1’477’500.00		1’600’300.00		1’445’226.75	**102.2%**	**92.3%**
42	**Entgelte**		**15’489’200.00**		**15’088’200.00**		**15’807’689.85**	**98.0%**	**102.7%**
420	**Feuerwehrpflichersatzabgaben**		**1’210’000.00**		**1’306’700.00**		**1’300’461.55**	**93.0%**	**92.6%**
4200	Feuerwehrpflichersatzabgaben		1’210’000.00		1’306’700.00		1’300’461.55	**93.0%**	**92.6%**
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**692’800.00**		**723’100.00**		**656’021.28**	**105.6%**	**95.8%**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		692’800.00		723’100.00		656’021.28	**105.6%**	**95.8%**
423	**Schul- und Kursgelder**		**628’900.00**		**583’700.00**		**576’799.20**	**109.0%**	**107.7%**
4231	Kursgelder		628’900.00		583’700.00		576’799.20	**109.0%**	**107.7%**
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**6’800’100.00**		**6’917’500.00**		**6’983’791.86**	**97.4%**	**98.3%**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6’800’100.00		6’917’500.00		6’983’791.86	**97.4%**	**98.3%**
425	**Erlös aus Verkäufen**		**31’600.00**		**13’600.00**		**37’171.60**	**85.0%**	**232.4%**
4250	Verkäufe		31’600.00		13’600.00		37’171.60	**85.0%**	**232.4%**
426	**Rückerstattungen**		**5’973’100.00**		**5’440’100.00**		**6’082’547.22**	**98.2%**	**109.8%**
4260	Rückerstattungen Dritter		5’973’100.00		5’440’100.00		6’082’547.22	**98.2%**	**109.8%**
427	**Bussen**		**600.00**		**500.00**		**367.60**	**163.2%**	**120.0%**
4270	Bussen aus Sondersteuern und Abgaben		600.00		500.00		367.60	**163.2%**	**120.0%**
429	**Übrige Entgelte**		**152’100.00**		**103’000.00**		**170’529.54**	**89.2%**	**147.7%**
4290	Übrige Entgelte		152’100.00		103’000.00		170’529.54	**89.2%**	**147.7%**
43	**Verschiedene Erträge**		**374’850.00**		**471’950.00**		**626’824.97**	**59.8%**	**79.4%**
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**		**31’450.00**		**45’450.00**		**298’273.97**	**10.5%**	**69.2%**
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		31’450.00		45’450.00		298’273.97	**10.5%**	**69.2%**
431	**Aktivierung Eigenleistungen**		**247’400.00**		**316’500.00**		**128’374.85**	**192.7%**	**78.2%**
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		247’400.00		316’500.00		128’374.85	**192.7%**	**78.2%**
439	**Übriger Ertrag**		**96’000.00**		**110’000.00**		**200’176.15**	**48.0%**	**87.3%**
4390	Übriger Ertrag		96’000.00		110’000.00		200’176.15	**48.0%**	**87.3%**
44	**Finanzertrag**		**5’606’800.00**		**5’605’040.00**		**6’166’220.89**	**90.9%**	**100.0%**
440	**Zinsertrag**		**1’163’000.00**		**1’110’000.00**		**1’204’045.01**	**96.6%**	**104.8%**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1’150’000.00		1’100’000.00		1’095’271.67	**105.0%**	**104.5%**
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		10’000.00		10’000.00		104’580.84	**9.6%**	**100.0%**
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		3’000.00				4’192.50	**71.6%**	-
441	**Realisierte Gewinne FV**						**448’329.59**	-	-
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						448’329.59	-	-
442	**Beteiligungsertrag FV**						**1’485.93**	-	-
4420	Dividenden						1’460.00	-	-
4429	Übriger Beteiligungsertrag						25.93	-	-

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**2'487'000.00**		**2'455'000.00**		**2'515'580.84**	**98.9%**	**101.3%**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'420'000.00		2'390'000.00		2'449'988.05	**98.8%**	**101.3%**
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		67'000.00		65'000.00		65'592.79	**102.1%**	**103.1%**
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**331'303.00**	-	-
4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						331'303.00	-	-
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**		**900'000.00**		**850'000.00**		**853'549.93**	**105.4%**	**105.9%**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		900'000.00		850'000.00		853'549.93	**105.4%**	**105.9%**
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**1'056'800.00**		**1'190'040.00**		**811'926.59**	**130.2%**	**88.8%**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		995'800.00		1'141'240.00		746'678.59	**133.4%**	**87.3%**
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		32'400.00		21'600.00		34'333.00	**94.4%**	**150.0%**
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		28'600.00		27'200.00		30'915.00	**92.5%**	**105.1%**
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**855'350.00**		**735'150.00**		**847'515.82**	**100.9%**	**116.4%**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im**		**42'300.00**		**66'000.00**		**36'380.00**	**116.3%**	**64.1%**
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		42'300.00		66'000.00		36'380.00	**116.3%**	**64.1%**
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im**		**813'050.00**		**669'150.00**		**811'135.82**	**100.2%**	**121.5%**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		283'050.00		246'150.00		308'272.47	**91.8%**	**115.0%**
4511	Entnahmen aus Fonds EK		530'000.00		423'000.00		502'863.35	**105.4%**	**125.3%**
46	**Transferertrag**		**39'853'989.00**		**39'456'452.00**		**42'079'264.26**	**94.7%**	**101.0%**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**8'724'030.00**		**8'819'852.00**		**8'857'645.69**	**98.5%**	**98.9%**
4610	Entschädigungen vom Bund		1'300.00		5'000.00		20'194.95	**6.4%**	**26.0%**
4611	Entschädigungen vom Kanton		5'349'880.00		5'356'900.00		5'694'034.28	**94.0%**	**99.9%**
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'372'850.00		3'457'952.00		3'143'416.46	**107.3%**	**97.5%**
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'448'209.00**		**7'598'100.00**		**9'188'800.00**	**81.1%**	**98.0%**
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		7'448'209.00		7'598'100.00		9'188'800.00	**81.1%**	**98.0%**
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**23'681'750.00**		**23'013'500.00**		**24'032'818.57**	**98.5%**	**102.9%**
4630	Beiträge vom Bund		342'200.00		291'500.00		362'214.82	**94.5%**	**117.4%**
4631	Beiträge vom Kanton		16'458'400.00		15'351'300.00		15'981'996.35	**103.0%**	**107.2%**
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'528'450.00		7'017'200.00		7'391'532.68	**88.3%**	**93.0%**
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		80'000.00		80'000.00		80'000.00	**100.0%**	**100.0%**
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		229'700.00		253'500.00		179'420.34	**128.0%**	**90.6%**
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		43'000.00		20'000.00		37'654.38	**114.2%**	**215.0%**
469	**Verschiedener Transferertrag**				**25'000.00**			-	-
4699	Rückverteilungen				25'000.00			-	-

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025		Abw. Zu	Abw. Zu
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	RG 2025	BU 2026
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**968'900.00**		**219'000.00**		**11'110'903.92**	**8.7%**	**442.4%**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**968'900.00**		**219'000.00**		**11'110'903.92**	**8.7%**	**442.4%**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		968'900.00		219'000.00		6'120'148.50	**15.8%**	**442.4%**
4896	Entnahmen aus Neubewerungsreserve						4'990'755.42	-	-
49	**Interne Verrechnungen**		**9'511'360.00**		**8'789'600.00**		**9'319'947.54**	**102.1%**	**108.2%**
491	**Interne Verrechnungen von Dienstleistungen**		**5'489'050.00**		**4'855'500.00**		**5'719'202.72**	**96.0%**	**113.0%**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'489'050.00		4'855'500.00		5'719'202.72	**96.0%**	**113.0%**
492	**Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten,**		**56'100.00**		**56'000.00**		**52'458.19**	**106.9%**	**100.2%**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		56'100.00		56'000.00		52'458.19	**106.9%**	**100.2%**
493	**Interne Verrechnungen von Betriebs- und**		**3'565'610.00**		**3'458'600.00**		**3'153'036.63**	**113.1%**	**103.1%**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'565'610.00		3'458'600.00		3'153'036.63	**113.1%**	**103.1%**
494	**Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**64'100.00**		**88'000.00**		**55'400.00**	**115.7%**	**72.8%**
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		64'100.00		88'000.00		55'400.00	**115.7%**	**72.8%**
499	**Übrige interne Verrechnungen**		**336'500.00**		**331'500.00**		**339'850.00**	**99.0%**	**101.5%**
4990	Übrige interne Verrechnungen		336'500.00		331'500.00		339'850.00	**99.0%**	**101.5%**
9	**Abschlusskonten**						**-13'663'260.31**		
90	**Abschlusskonten**						**-13'663'260.31**		
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**						**-13'663'260.31**		
9000	Ertragsüberschuss						-13'663'260.31		
		138'555'925.00	**130'817'949.00**	**132'765'796.00**	**127'530'692.00**	**136'232'640.64**	**136'232'640.64**		
	Gesamtergebnis		**7'737'976.00**		**5'235'104.00**				
		138'555'925.00	**138'555'925.00**	**132'765'796.00**	**132'765'796.00**	**136'232'640.64**	**136'232'640.64**		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	910’000	0	270’000	0	1’181.05	17’343.00
	Nettoergebnis		*910’000*		*270’000*		*-16’161.95*
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	116’617.50	260’959.95
	Nettoergebnis		*0*		*0*		*-144’342.45*
2	Bildung	932’000	0	8’563’000	0	11’755’900.98	100’000.00
	Nettoergebnis		*932’000*		*8’563’000*		*11’655’900.98*
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	516’000	0	1’278’470.55	72.50
	Nettoergebnis		*0*		*516’000*		*1’278’398.05*
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		*0*		*0*		*0.00*
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	-202’095.35	0.00
	Nettoergebnis		*0*		*0*		*-202’095.35*
6	Verkehr	1’500’000	390’000	1’498’000	0	2’777’225.38	44’045.35
	Nettoergebnis		*1’110’000*		*1’498’000*		*2’733’180.03*
7	Umweltschutz und Raumordnung	2’190’000	200’000	1’650’000	200’000	1’296’022.32	160’790.35
	Nettoergebnis		*1’990’000*		*1’450’000*		*1’135’231.97*
8	Volkswirtschaft	20’000	0	0	0	123’505.35	
	Nettoergebnis		*20’000*		*0*		*123’505.35*
	Total Ausgaben / Einnahmen	**5’552’000**	**590’000**	**12’497’000**	**200’000**	**17’146’827.78**	**583’211.15**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**4’962’000**		**12’297’000**		**16’563’616.63**
	Total	**5’552’000**	**5’552’000**	**12’497’000**	**12’497’000**	**17’146’827.78**	**17’146’827.78**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	5’117’000	12’257’000	17’002’549.78
52	Immaterielle Anlagen	435’000	240’000	-45’722.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	190’000.00
	Total Investitionsausgaben	**5’552’000**	**12’497’000**	**17’146’827.78**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	590’000	200’000	583’211.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**590’000**	**200’000**	**583’211.15**
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	5’552’000	12’497’000	17’146’827.78
	Total Investitionseinnahmen	590’000	200’000	583’211.15
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-4’962’000**	**-12’297’000**	**-16’563’616.63**

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**910’000**	**-**	**270’000.00**	**-**	**1’181.05**	**17’343.00**
	Nettoinvestition		*910’000*		*270’000.00*		*-16’161.95*
02	**Allgemeine Dienste**	**910’000**	**-**	**270’000.00**	**-**	**1’181.05**	**17’343.00**
	Nettoinvestition		*910’000*		*270’000.00*		*-16’161.95*
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**910’000**	**-**	**270’000.00**	**-**	**1’181.05**	**17’343.00**
	Nettoinvestition		*910’000*		*270’000.00*		*-16’161.95*
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**910’000**	**-**	**270’000.00**	**-**	**1’181.05**	**17’343.00**
	Nettoinvestition		*910’000*		*270’000.00*		*-16’161.95*
5000.95	Umwidmungen FV/VV						
5040.48	Parktheater: Diverse Arbeiten Unterhalt Hochbauten	35’000		270’000.00		1’181.05	
5040.xx	Umbau ehem. Sicherheitsgebäude für BD	875’000	-				-
6310.48	Parktheater: Restaurierung Eingang, Beleuchtung		-				17’343.00
0291	**Gemeindehaus/Stadthaus**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
5060.45	Stadthaus Grenchen, Ersatz Gasheizung						
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**-**	**-**	**-**	**-**	**116’617.50**	**260’959.95**
	Nettoinvestition		-		-		*-144’342.45*
15	**Feuerwehr**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18’180.35**	**260’959.95**
	Nettoinvestition		-		-		*-242’779.60*
150	**Feuerwehr**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18’180.35**	**260’959.95**
	Nettoinvestition		-		-		*-242’779.60*
1500	**Feuerwehr**	**-**	**-**	**-**	**-**	**18’180.35**	**260’959.95**
	Nettoinvestition		-		-		*-242’779.60*
5040.45	Feuerwehrgebäude, Erweiterung, Teilsanierung, Anbau					18’180.35	
6310.37	FW: Ersatz Tanklöschfahrzeug, Beitrag SGV						
6310.45	Feuerwehr: Beitrag SGV Erweiterung und Umbau						260’959.95
16	**Verteidigung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**98’437.15**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*98’437.15*
162	**Zivile Verteidigung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**98’437.15**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*98’437.15*

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1620	**Zivilschutz**	**-**	**-**	**-**	**-**	**98'437.15**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*98'437.15*
5040.00	Zivilschutzanlage: Gesamterneuerung Führungsstandort Kastels					98'437.15	
2	**BILDUNG**	**932'000**	**-**	**8'563'000.00**	**-**	**11'755'900.98**	**100'000.00**
	Nettoinvestition		*932'000*		*8'563'000.00*		*11'655'900.98*
21	**Obligatorische Schule**	**932'000**	**-**	**8'563'000.00**	**-**	**11'565'900.98**	**100'000.00**
	Nettoinvestition		*932'000*		*8'563'000.00*		*11'465'900.98*
217	**Schulliegenschaften**	**932'000**	**-**	**8'263'000.00**	**-**	**11'283'843.83**	**100'000.00**
	Nettoinvestition		*932'000*		*8'263'000.00*		*11'183'843.83*
2170	**Schulliegenschaften**	**932'000**	**-**	**8'263'000.00**	**-**	**11'283'843.83**	**100'000.00**
	Nettoinvestition		*932'000*		*8'263'000.00*		*11'183'843.83*
5040.38	Schulhaus III: Dach- und Fassadensanierung, Projektierung und Ausführung					342'137.41	
5040.42	Schulhaus Halden: Ersatzspielplatz						
5040.43	Schulschwimmhalle, Sanierung Beckenbereich	350'000		613'000.00		1'228'944.79	
5040.46	Schulhaus Kastels, Schulraumerweiterung und Neubau DTH			6'990'000.00		9'427'366.02	
5040.54	Schulhaus Eichholz Ost: Dachsanierung Klassentrakt	-				177'866.81	
5040.55	SH Kastels, Brandschutz Bestandesbauten	-				107'528.80	
5040.56	Teilsanierung SH IV: Etappe 1, Sanierung Dächer	582'000		660'000.00			
6310.38	Schulhaus III: Sanierung Gebäudehülle, Beitrag Denkmalschutz						100'000.00
6350.01	Kostenbeteiligung Allianz Renovation DTH/SSH						
219	**Volksschule, übrige**	**-**	**-**	**300'000.00**	**-**	**282'057.15**	**-**
	Nettoinvestition		-		*300'000.00*		*282'057.15*
2193	**Informatik Schulen**	**-**	**-**	**300'000.00**	**-**	**282'057.15**	**-**
	Nettoinvestition		-		*300'000.00*		*282'057.15*
5060.04	ICT-Konzept Schulen Grenchen 2016-2021						
5060.46	Informatik Schulen: LifeCycle Ersatz von ICT Komponenten						
5060.49	ICT-Schulen: Investitionskredit Ersatz ICT-Komponenten			300'000.00		282'057.15	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	**Berufliche Grundbildung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**190'000.00**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*190'000.00*
230	**Berufliche Grundbildung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**190'000.00**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*190'000.00*
2300	**Berufliche Grundbildung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**190'000.00**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*190'000.00*
5660.04	Campus Technik Grenchen, Investitionsbeitrag					190'000.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**-**	**-**	**516'000.00**	**-**	**1'278'470.55**	**72.50**
	Nettoinvestition		-		*516'000.00*		*1'278'398.05*
31	**Kulturerbe**	**-**	**-**	**39'000.00**	**-**	**45'262.50**	**-**
	Nettoinvestition		-		*39'000.00*		*45'262.50*
311	**Museen und bildende Kunst**	**-**	**-**	**39'000.00**	**-**	**45'262.50**	**-**
	Nettoinvestition		-		*39'000.00*		*45'262.50*
3113	**Kunsthaus**	**-**	**-**	**39'000.00**	**-**	**45'262.50**	**-**
	Nettoinvestition		-		*39'000.00*		*45'262.50*
5000.10	Kunsthaus Grenchen: Neugestaltung Aussenanlage					45'262.50	
5040.57	Kunsthaus: Ersatz Beleuchtung Neubau Ausstellung, Empfang			39'000.00			
32	**Kultur, übriges**	**-**	**-**	**160'000.00**	**-**	**-**	**72.50**
	Nettoinvestition		-		*160'000.00*		*-72.50*
321	**Bibliotheken**	**-**	**-**	**160'000.00**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		*160'000.00*		*-*
3211	**Stadtbibliothek**	**-**	**-**	**160'000.00**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		*160'000.00*		*-*
5040.58	Stadtbibliothek: Sanierung Dachuntersicht			160'000.00			
329	**Kultur, übriges**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**72.50**
	Nettoinvestition		-		-		*-72.50*
3290	**Kultur, übrige**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**72.50**
	Nettoinvestition		-		-		*-72.50*
6370.00	Grenchner Stadtgeschichte, Geschichtsschreibung 1851-2011						72.50
34	**Sport und Freizeit**	**-**	**-**	**317'000.00**	**-**	**1'233'208.05**	**-**
	Nettoinvestition		-		*317'000.00*		*1'233'208.05*
341	**Sport**	**-**	**-**	**191'000.00**	**-**	**1'233'208.05**	**-**
	Nettoinvestition		-		*191'000.00*		*1'233'208.05*

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	**Sport**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
5040.27	Klubhaus IG Riedern: Ersatz Gasöfen Altbau und Zaunersatz West						
3412	**Aussenschwimmbad**	**-**	**-**	**191'000.00**	**-**	**-12'854.00**	**-**
	Nettoinvestition		-		*191'000.00*		*-12'854.00*
5040.36	Schwimmbad: Absturzsicherungen Flachdächer						
5040.52	Schwimmbad: Sanierung Garderobe					-12'854.00	
5040.59	NWV BBZ: Modernisierung Steuerung	-		103'000.00			
5040.60	Freibad: Diverse Unterhaltsarbeiten			88'000.00			
3415	**Fussballstadion Brühl**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1'246'062.05**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*1'246'062.05*
5040.00	Sanierung Tribüne und WC-Anlagen Stadion Brühl					23'262.15	
5040.51	Stadion Brühl: Betonsanierung und Umbau Haupttribüne	-				1'222'799.90	
342	**Freizeit**	**-**	**-**	**126'000.00**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		*126'000.00*		-
3423	**Ferienheim Prägelz**	**-**	**-**	**126'000.00**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		*126'000.00*		-
5040.61	FH Prägelz: Diverse Auflagen GVB			126'000.00			
4	**GESUNDHEIT**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
42	**Ambulante Krankenpflege**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
422	**Rettungsdienste**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
4220	**Rettung Grenchen**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
5060.44	Ersatz Bahrensystem Stryker						
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**-**	**-**			**-202'095.35**	**-**
	Nettoinvestition		-				*-202'095.35*
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**-**	**-**			**-202'095.35**	**-**
	Nettoinvestition		-				*-202'095.35*

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**-**	**-**			**-202'095.35**	**-**
	Nettoinvestition		-				*-202'095.35*
5726	**Soziale Dienste Oberer Leberberg SDOL SF**	**-**	**-**			**-202'095.35**	**-**
	Nettoinvestition		-				*-202'095.35*
5200.01	SDOL: Einführung neuer KLIBnet-Module					-202'095.35	
6	**VERKEHR**	**1'500'000**	**390'000**	**1'498'000.00**	**-**	**2'777'225.38**	**44'045.35**
	Nettoinvestition		*1'110'000*		*1'498'000.00*		*2'733'180.03*
61	**Strassenverkehr**	**1'500'000**	**390'000**	**1'498'000.00**	**-**	**2'777'225.38**	**44'045.35**
	Nettoinvestition		*1'110'000*		*1'498'000.00*		*2'733'180.03*
615	**Gemeindestrassen**	**1'500'000**	**390'000**	**1'498'000.00**	**-**	**2'777'225.38**	**44'045.35**
	Nettoinvestition		*1'110'000*		*1'498'000.00*		*2'733'180.03*
6150	**Gemeindestrassen**	**1'390'000**	**390'000**	**1'405'000.00**	**-**	**2'488'508.38**	**44'045.35**
	Nettoinvestition		*1'000'000*		*1'405'000.00*		*2'444'463.03*
5010.01	Bahnhofstrasse: Busumsteigeplatz, Umgestaltung Bahnhofplatz			20'000.00		458'794.45	
5010.26	Umsetzung des Behindertengleichstellungsgesetzes bei Bushaltestellen	150'000				128'345.50	
5010.31	Karl Mathy-Strasse, Strassen- und Trottoirsanierung						
5010.36	Erschliessung "Vorder Munters"						
5010.37	Marktpassage: Renovationsarbeiten					70'476.05	
5010.38	Sanierung Bahnhofstrasse Mitte inkl. definitiver Kreisel					28'466.30	
5010.39	Erschliessung "Breiten"		320'000	45'000.00		140'987.35	
5010.40	Rahmenkredit Öffentliche Beleuchtung 2023-2026			600'000.00			
5010.xx	Rahmenkredit Öffentliche Beleuchtung 2027-2030	150'000					
5010.41	Sanierung John Harwood-Strasse					68'376.60	
5010.42	Sanierung Bachtelenstrasse			90'000.00		529'295.79	
5010.43	Buskonzept 2026, bauliche Anpassungen	-		180'000.00		199'429.55	
5010.44	Friedhofstrasse Mitte: Sanierung			140'000.00		664'318.20	
5010.45	Campus Technik Grenchen: Instandstellung Brühlstrasse und Stichstrasse Riedernstrasse					104'896.60	
5010.46	Allmendstrasse Mitte, Instandstellung	50'000		40'000.00		63'466.85	
5010.47	Veloverbindung Moosstrasse-Bielstrasse		70'000	150'000.00		2'449.55	
5010.48	Sanierung Witibachbrücke			140'000.00		7'200.30	
5010.xx	Zwinglistrasse, Strassensanierung	280'000					

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.xx	Hohlenstrasse West, Deckbelagseinbau	140'000					
5010.xx	Wissbächlistrasse Süd, Deckbelagseinbau	120'000					
5010.xx	Lingerizstrasse, Strassensanierung	500'000					
5010.90	Rahmenkredit Strassenunterhalt						
5010.95	Aufwand für Arrondierungsgeschäfte					22'005.29	
6010.95	Ertrag aus Arrondierungsgeschäften						
6300.02	Bahnhofstrasse: Busumsteigeplatz, Beiträge						
6300.27	Centralstrasse: Strassensanierung und Einbau lärmdämmender Belag Bundesbeitrag						
6300.35	Sanierung Wissbächlistrasse Nord, Bundesbeitrag						
6340.01	Bahnhofplatz Süd: Busumsteigeplatz, Beiträge SWG						12'421.65
6340.41	Sanierung John Harwood-Strasse, Beiträge SWG						31'623.70
6371.27	Vorder Munters, Erschliessungsbeiträge Kanalisation und Strasse						
6153	**Werkhof**	**-**	**-**	**93'000.00**	**-**	**22'778.85**	**-**
	Nettoinvestition		-		*93'000.00*		*22'778.85*
5040.01	Werkhof: Neuorganisation					22'778.85	
5040.62	Werkhof: Neubau Gefahrstoffcontainer			93'000.00			
6154	**Fuhrpark**	**110'000**	**-**	**-**	**-**	**265'938.15**	**-**
	Nettoinvestition		*110'000*		-		*265'938.15*
5060.39	Ersatz Welaki inkl. Schneepflug						
5060.40	Ersatz Ladog						
5060.47	Fuhrpark: Ersatz Wischmaschine INV-Nr. 51, JG 2015					151'578.15	
5060.48	Furhpark: Ersatz Kleintraktor John Deere INV-Nr. 27, JG 2017					114'360.00	
5060.xx	Fuhrpark: Ersatz Geländewagen Inv. Nr. 014	110'000					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'190'000**	**200'000**	**1'650'000.00**	**200'000.00**	**1'296'022.32**	**160'790.35**
	Nettoinvestition		*1'990'000*		*1'450'000.00*		*1'135'231.97*
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'525'000**	**200'000**	**1'410'000.00**	**200'000.00**	**906'505.14**	**160'790.35**
	Nettoinvestition		*1'325'000*		*1'210'000.00*		*745'714.79*
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'525'000**	**200'000**	**1'410'000.00**	**200'000.00**	**906'505.14**	**160'790.35**
	Nettoinvestition		*1'325'000*		*1'210'000.00*		*745'714.79*
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**1'525'000**	**200'000**	**1'410'000.00**	**200'000.00**	**906'505.14**	**160'790.35**
	Nettoinvestition		*1'325'000*		*1'210'000.00*		*745'714.79*

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.22	Bahnhofstrasse: Kanalisationssanierung					149'911.10	
5032.23	Karl Mathy-Strasse, Gesamtsanierung Entwässerungssystem						
5032.28	Sanierung Vakuumstation Staad						
5032.29	Nachführung GEP "generelle Entwässerungsplanung"	100'000		100'000.00		218'424.82	
5032.30	Rahmenkredit Stadtentwässerung Roboter- und Inlinesanierung von Abwasserleitungen 2023-2026	190'000		210'000.00		260'566.05	
5032.31	Sanierung Bachtelenstrasse, Ausbau und Ersatz Entwässerungssystem			30'000.00		170'649.51	
5032.32	Kanalisationssanierung ETA-Werk 01					43'468.06	
5032.33	Moosbachkanal: Sanierung	150'000		1'070'000.00		63'485.60	
5032.xx	Zwinglistrasse, Kanalisationssanierung	355'000					
5032.xx	Schmelzi-/Dorfbach, Hochwasserschutz / Bachumlegung	320'000					
5032.xx	Lingerizstrasse, Kanalisationsoptimierung	110'000					
5032.xx	Garnbuchiweg, Kanalisationsvergrösserung	300'000					
6370.11	Kanalisationsanschlussgebühren		200'000		200'000.00		160'790.35
6371.27	Vorder Munters, Erschliessungsbeiträge Kanalisation und Strasse						
73	**Abfallbeseitigung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**233'143.83**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*233'143.83*
730	**Abfallbeseitigung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**233'143.83**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*233'143.83*
7301	**Abfallbeseitigung SF**	**-**	**-**	**-**	**-**	**233'143.83**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		*233'143.83*
5060.01	Dezentrale Sammelstellen					38'434.30	
5063.02	Abfallbeseitigung: Ersatz Kehrichtwagen JG 2012					194'709.53	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
5000.01	Massnahmen Bekämpfung Buchsbaumzünsler						
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**235'000**	**-**	**40'000.00**	**-**	**3'274.50**	**-**
	Nettoinvestition		*235'000*		*40'000.00*		*3'274.50*

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**235'000**	**-**	**40'000.00**	**-**	**3'274.50**	**-**
	Nettoinvestition		*235'000*		*40'000.00*		*3'274.50*
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**235'000**	**-**	**40'000.00**	**-**	**3'274.50**	**-**
	Nettoinvestition		*235'000*		*40'000.00*		*3'274.50*
5290.02	Deponie Altwasser: Altlastenuntersuchung	235'000		40'000.00		3'274.50	
77	**Übriger Umweltschutz**	**230'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		*230'000*		-		-
771	**Friedhof und Bestattung**	**230'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		*230'000*		-		-
7710	**Friedhof und Bestattung**	**230'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		*230'000*		-		-
5040.xx	Friedhof Neue Grabfelder erschliessen	230'000					
79	**Raumordnung**	**200'000**	**-**	**200'000.00**	**-**	**153'098.85**	**-**
	Nettoinvestition		*200'000*		*200'000.00*		*153'098.85*
790	**Raumordnung**	**200'000**	**-**	**200'000.00**	**-**	**153'098.85**	**-**
	Nettoinvestition		*200'000*		*200'000.00*		*153'098.85*
7900	**Raumordnung**	**200'000**	**-**	**200'000.00**	**-**	**153'098.85**	**-**
	Nettoinvestition		*200'000*		*200'000.00*		*153'098.85*
5290.00	Ortsplanungsrevision	150'000		50'000.00		42'368.30	
5290.04	Rahmenkredit Aggloverein 2025-2029	50'000		50'000.00		75'536.75	
5290.05	Masterplan Zentrum Grenchen			100'000.00		35'193.80	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**20'000**	**-**	**-**	**-**	**123'505.35**	**-**
	Nettoinvestition		*20'000*		-		*123'505.35*
84	**Tourismus**	**20'000**	**-**	**-**	**-**	**123'505.35**	**-**
	Nettoinvestition		*20'000*		-		*123'505.35*
840	**Tourismus**	**20'000**	**-**	**-**	**-**	**123'505.35**	**-**
	Nettoinvestition		*20'000*		-		*123'505.35*
8400	**Tourismus, Kommunale Werbung**	**20'000**	**-**	**-**	**-**	**123'505.35**	**-**
	Nettoinvestition		*20'000*		-		*123'505.35*
5060.35	Signaletik	20'000				123'505.35	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8502	**Standortförderung**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Nettoinvestition		-		-		-
5290.03	Kommunikationskonzept						
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-**	**-**	**-**	**-**	**583'211.15**	**17'146'827.78**
	Nettoinvestition		-		-		*-16'563'616.63*
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**-**	**-**	**-**	**-**	**583'211.15**	**17'146'827.78**
	Nettoinvestition		-		-		*-16'563'616.63*
999	**Abschluss**	**-**	**-**	**-**	**-**	**583'211.15**	**17'146'827.78**
	Nettoinvestition		-		-		*-16'563'616.63*
9990	**Abschluss**	**-**	**-**	**-**	**-**	**583'211.15**	**17'146'827.78**
	Nettoinvestition		-		-		*-16'563'616.63*
5900.00	Passivierung der Einnahmen in der IR					422'420.80	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung					160'790.35	
6900.00	Aktivierung der Ausgaben in der IR						16'007'178.81
6900.02	Aktivierung Ausgaben Abwasserbeseitigung						906'505.14
6900.03	Aktivierung Ausgaben Abfallbeseitigung						233'143.83
		5'552'000	**590'000**	**12'497'000.00**	**200'000.00**	**17'730'038.93**	**17'730'038.93**
	Nettoinvestition		**4'962'000**		**12'297'000.00**		**-**
		5'552'000	**5'552'000**	**12'497'000.00**	**12'497'000.00**	**17'730'038.93**	**17'730'038.93**

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**5'552'000**		**12'497'000**		**17'146'827.78**	
50	**Sachanlagen**	**5'117'000**		**12'257'000**		**17'002'549.78**	
500	**Grundstücke**	**0**		**0**		**45'262.50**	
5000	Grundstücke	0		0		45'262.50	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1'390'000**		**1'405'000**		**2'488'508.38**	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'390'000		1'405'000		2'488'508.38	
503	**Übriger Tiefbau**	**1'525'000**		**1'410'000**		**906'505.14**	
5032	Tiefbauten	1'525'000		1'410'000		906'505.14	
504	**Hochbauten**	**2'072'000**		**9'142'000**		**12'657'629.28**	
5040	Hochbauten	2'072'000		9'142'000		12'657'629.28	
506	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**130'000**		**300'000**		**904'644.48**	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	130'000		300'000		709'934.95	
5063	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF Abfall	0		0		194'709.53	
509	**Übrige Sachanlagen**	**0**		**0**		**0.00**	
5090	Übrige Sachanlagen	0		0		0.00	
52	**Software**	**435'000**		**240'000**		**-45'722.00**	
520	**Software**	**0**		**0**		**-202'095.35**	
5200	Software	0		0		-202'095.35	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**435'000**		**240'000**		**156'373.35**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	435'000		240'000		156'373.35	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**0**		**0**		**190'000.00**	
561	**Kantone und Konkordate**	**0**		**0**		**0.00**	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	0		0		0.00	
565	**Private Unternehmungen**	**0**		**0**		**0.00**	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0		0		0.00	
566	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**0**		**0**		**190'000.00**	
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		190'000.00	
6	**Investitionseinnahmen**		**590'000**		**200'000**		**583'211.15**
60	**Abgang von Sachanlagen**		**0**		**0**		**0.00**
601	**Übertragung von Strassen/Verkehrswegen**		**0**		**0**		**0.00**
6010	Übertragung von Strassen/Verkehrswegen		0		0		0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**590’000**		**200’000**		**583’211.15**
630	**Bund**		**0**		**0**		**0.00**
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		0		0		0.00
631	**Kantone und Konkordate**		**70’000**		**0**		**378’302.95**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		70’000		0		378’302.95
632	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden**		**0**		**0**		**0.00**
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0		0		0.00
634	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen**		**0**		**0**		**44’045.35**
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		0		44’045.35
635	**Private Unternehmungen**		**0**		**0**		**0.00**
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		0		0		0.00
636	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**0**		**0**		**0.00**
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		0.00
637	**Private Haushalte**		**520’000**		**200’000**		**160’862.85**
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		520’000		200’000		160’862.85
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		0.00
64	**Rückzahlung von Darlehen**		**0**		**0**		**0.00**
645	**Private Unternehmungen**		**0**		**0**		**0.00**
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		0		0		0.00
646	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**0**		**0**		**0.00**
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**5’552’000**	**590’000**	**12’497’000**	**200’000**	**17’146’827.78**	**583’211.15**
	Einnahmenüberschuss						
	Ausgabenüberschuss		**4’962’000**		**12’297’000**		**16’563’616.63**
	Total	**5’552’000**	**5’552’000**	**12’497’000**	**12’497’000**	**17’146’827.78**	**17’146’827.78**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1. gem. AfU	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12. gem. AfU	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	125’916’551	1’325’000	127’241’551	0.3125%	397’630	598’300	-200’670
Sonderbauwerke	8’916’000	0	8’916’000	0.5000%	44’580		44’580
min. Einlage gemäss AfU Kt. SO					442’210	598’300	-598’300
Minimale Pflichteinlage gemäss Amt für Umwelt des Kantons Solothurn, Schreiben vom 14.06.2017					517’319		517’319
Zu tätigende Pflichteinlage (+) bzw. Betrag, der der Pflichteinlage entnommen werden kann (-).							-80’981
Saldo Pflichteinlage Konto 29002.02 per 1.1.							0
Auflösung Werterhalt Abschreibungen							0
Saldo Pflichteinlage Konto 29002.02 per 31.12.							0

Anhang

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
0224 Informatik		**-**		**272’080.32**			**-**
ANR00174	Ersatz Rechenzentrum Verwaltung (Life Cycle)	-	0.00	189’901.10	L	4 J 25.00%	-
ANR00180	Informatik: Digitaler Belegfluss - Vorprojekt		0.00	24’722.32	L	4 J 25.00%	-
ANR00181	Informatik: Verschlüsselung von IKT-Daten - Vorprojekt		0.00	2’906.90	L	4 J 25.00%	-
ANR00218	Informatik: Anschaffung einer Verteilsoftware		0.00	54’550.00	L	4 J 25.00%	-
0228 Allgemeine Personalkosten		**-**		**1’310’402.50**			**-131’040.25**
ANR00221	Primatwechsel Pensionskasse		0.00	1’310’402.50	L	10 J 10.00%	-131’040.25
0229 Allgemeine Dienste		**-**		**124’274.55**			**-**
ANR00303	0229.5060.00 Realisierung von Informatiklösungen im Bereich IDV/BAK		0.00	28’545.75	L	4 J 25.00%	-
ANR00500	Corona Notfall Pool		0.00	35’000.00	L	4 J 25.00%	-
ANR00503	Einführung einheitliches Zeiterfassungssystem		0.00	60’728.80	L	4 J 25.00%	-
0290 Verwaltungsliegenschaften		**910’000.00**		**14’515’155.01**			**-361’417.39**
ANR00020	Parktheater: Ersatz Kühlanlage		0.00	66’480.90	L	8 J 12.50%	-
ANR00022	Parktheater: Ersatz Küchengeräte, Ersatz Lift		0.00	312’271.37	L	8 J 12.50%	-1’940.61
ANR00152	0290 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2		0.00	1’731’000.00	L	10 J 10.00%	-
ANR00160	Restanzen aus Umstellung HRM 2 1		0.00	35.00	L	1 J	-
ANR00222	Sicherheitsdienste; Ersatz Heizung		0.00	25’474.80	L	33 J 3.03%	-771.89
ANR00223	Parktheater: Erneuerung Theatersaal-Infrastruktur (Bühnentechnik)		0.00	90’501.00	L	8 J 12.50%	-
ANR00224	Parktheater: Übernahme der Liegenschaft, Investitionsbeitrag Mobiliar		0.00	150’000.00	L	8 J 12.50%	-18’750.00
ANR00304	Umwidmung aus Finanzvermögen Hochbauten per 1.1.2016		0.00	1’760’900.00	L	33 J 3.03%	-53’355.27
ANR00305	Umwidmung aus Finanzvermögen Grundstücke per 1.1.2016		0.00	7’858’867.00	L	40 J 2.50%	-196’471.68
ANR00306	0290 Übertrag aus Anlagen im Bau per 31.12.2017		0.00	63’583.00	L	33 J 3.03%	-1’926.56
ANR00307	Kauf Liegenschaft Parktheater per 2017		0.00	948’168.38	L	33 J 3.03%	-28’729.50
ANR00556	Umwidmungen FV/VV		0.00	46’500.00	L	40 J 2.50%	-1’162.50

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
ANR00572	Parktheater: Ersatz Beleuchtung Vorbühne	-	0.00	148’149.60	L	8 J 12.50%	-18’518.70
ANR00573	Parktheater: Diverse Arbeiten Unterhalt Hochbauten	35’000.00	0.00	438’223.96	L	33 J 3.03%	-13’278.19
NEU	Umbau Sicherheitsgebäude (neuer Standort BD)	875’000.00	0.00	875’000.00	L	33 J 3.03%	-26’512.50
0291 Gemeindehaus/Stadthaus		**-**		**677’319.95**			**-53’469.28**
ANR00225	Zentrales Verwaltungsgebäude: Projektwettbewerb		0.00	232’450.40	L	33 J 3.03%	-7’043.25
ANR00535	Stadthaus Grenchen, Teilsanierung, Projektkredit		0.00	96’965.76	L	33 J 3.03%	-2’938.06
ANR00569	Stadthaus Grenchen, Ersatz Gasheizung		0.00	347’903.79	L	8 J 12.50%	-43’487.97
1110 Polizeiinspektorat		**-**		**120’681.20**			**-15’081.75**
ANR00197	Stadtpolizei: Ersatz Einsatzfahrzeug		0.00	85’911.80	L	8 J 12.50%	-10’737.88
ANR00365	Stadtpolizei: Ersatz Einsatzfahrzeug S		0.00	34’769.40	L	8 J 12.50%	-4’343.88
1500 Feuerwehr		**-**		**2’568’053.59**			**-115’480.58**
ANR00027	Feuerwehr: Ersatz Rüstfahrzeug, Beitrag SGV		0.00	-256’415.00	L	15 J 6.67%	17’102.88
ANR00156	1500 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2		0.00	250’588.00	L	10 J 10.00%	-
ANR00190	Feuerwehr: Neubeschaffung mobiler Grosslüfter		0.00	55’468.19	L	8 J 12.50%	-6’933.52
ANR00191	Feuerwehr: Ersatz Feuerwehr-Transportfahrzeug		0.00	71’543.75	L	8 J 12.50%	-4’194.84
ANR00226	Feuerwehr: Ersatz Autodrehleiter		0.00	910’672.00	L	15 J 6.67%	-60’741.82
ANR00227	Feuerwehr: Ersatz Feuerwehr-Rüstwagen		0.00	515’568.70	L	15 J 6.67%	-34’388.43
ANR00228	Feuerwehr: Ersatz Autodrehleiter, Beitrag SGV		0.00	-440’885.00	L	15 J 6.67%	29’407.03
ANR00308	1500.5060.00 Neues Mannschaftstransportfahrzeug		0.00	30’193.70	L	15 J 6.67%	-2’013.92
ANR00309	1500.5040.02 Fahrzeugunterstand		0.00	98’975.10	L	33 J 3.03%	-2’998.95
ANR00543	FW: Ersatz Tanklöschfahrzeug		0.00	552’825.00	L	15 J 6.67%	-36’873.43
ANR00544	FW: Ersatz Tanklöschfahrzeug, Beitrag SGV		0.00	-268’512.40	L	15 J 6.67%	17’909.78
ANR00566	Feuerwehrgebäude, Erweiterung, Teilsanierung, Anbau		0.00	1’048’031.55	L	33 J 3.03%	-31’755.36
1612 Schiessanlagen		**-**		**209’431.51**			**-6’345.77**
ANR00229	Schiessanlage Lauacker: Dachsanierung		0.00	76’734.80	L	33 J 3.03%	-2’325.06
ANR00507	Teilsanierung Schützenhaus		0.00	132’696.71	L	33 J 3.03%	-4’020.71
1620 Zivilschutz		**-**		**1’352’653.50**			**-40’985.40**
ANR00029	Zivilschutzanlage: Gesamterneuerung Führungs-standort Kastels		0.00	1’352’653.50	L	33 J 3.03%	-40’985.40
2170 Schulliegenschaften		**931’250.00**		**47’853’889.21**			**-846’197.06**
ANR00045	Kindergarten Eichholz: Sanierung Flachdach Kantonsbeitrag		0.00	-13’450.00	L	33 J 3.03%	407.54
ANR00155	2170 Altes Verwaltungsvermögen Unstellung HRM2		0.00	2’187’691.18	L	10 J 10.00%	-

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
ANR00169	Doppelturnhalle & Schulschwimmhalle: Sanierung Flachdächer		0.00	309’539.20	L 33 J	3.03%	-9’379.04
ANR00179	DTH/SSH: Sanierung Flachdächer - Beitrag Kanton		0.00	-57’760.00	L 33 J	3.03%	1’750.13
ANR00182	Schulhaus Kastels: Planungskredit Schulraumerweiterung und Neubau DTH		0.00	6’600.00	L 33 J	3.03%	-199.98
ANR00192	DTH/SSH: Ersatz Bodenbelag Turnhallen		0.00	135’875.75	L 33 J	3.03%	-4’117.04
ANR00213	Schulhaus Kastels: Ersatz Formstücke Eternitabdeckung		0.00	74’302.05	L 33 J	3.03%	-2’251.35
ANR00216	Schulhaus I: Einbau Schulküchen und Innensanierung, inkl. Projektierung		0.00	1’599’905.05	L 33 J	3.03%	-48’477.12
ANR00230	SEK-I Reform: Projektierungskredit		0.00	3’285’686.98	L 33 J	3.03%	-99’556.32
ANR00231	Schulhaus Kastels: Ersatz Fernleitungen Heizung		0.00	213’013.75	L 33 J	3.03%	-6’454.32
ANR00232	Neuer Kindergarten Ostquartier: Projektierung		0.00	840’321.10	L 33 J	3.03%	-25’461.73
ANR00233	Schulhaus Eichholz Ost: Ersatz Wärmeerzeugung, Gasheizung		0.00	130’998.45	L 33 J	3.03%	-3’969.25
ANR00234	Schulhaus Eichholz West: Gesamtsanierung		0.00	7’830’560.31	L 33 J	3.03%	-237’265.98
ANR00235	Schulhaus IV: Erneuerung Wärmeversorgung		0.00	85’910.34	L 33 J	3.03%	-2’603.08
ANR00236	Umbau Schulhaus IV: Kindergarten anstelle Sitzungszimmer		0.00	80’701.71	L 33 J	3.03%	-2’445.26
ANR00238	Kindergarten Eichholz: Ersatz Fensterfront Süd		0.00	55’810.93	L 33 J	3.03%	-1’691.07
ANR00239	Anschaffungen Schulmobiliar , Turn- / Werk- / Unterrichtsgeräte		0.00	1’158’936.73	L 8 J	12.50%	-144’867.09
ANR00240	Kindergarten Eichholz: Sanierung Flachdach		0.00	76’903.80	L 33 J	3.03%	-2’330.19
ANR00241	Schulhaus Eichholz: Gesamtsanierung,		0.00	-181’608.50	L 33 J	3.03%	5’502.74
ANR00310	2170 Übertrag aus Anlagen im Bau Schulbauten per 1.1.17		0.00	115’087.85	L 33 J	3.03%	-3’487.16
ANR00311	2170.5040.03 Schulhaus Kastels: Ersatz Wärmeerzeugung, Gasheizung		0.00	225’746.70	L 33 J	3.03%	-6’840.13
ANR00312	2170.5040.07 Schulhaus Eichholz Ost: Ersatz Wärmeerzeugung		0.00	130’998.45	L 33 J	3.03%	-3’969.25
ANR00330	Kauf GB 5266 Reserve Schulhaus Kastels		0.00	680’200.00	L 40 J	2.50%	-17’005.00
ANR00513	Schulhaus II: Ersatz Storen		0.00	61’303.35	L 33 J	3.03%	-1’857.49
ANR00514	Schulhaus Halden: Sanierung Allwetterplatz		0.00	178’149.25	L 33 J	3.03%	-5’397.92

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
ANR00515	Schulhaus Halden: Aussengeräteraum und zusätzliche Garderobe		0.00	163’797.30	L	33 J 3.03%	-4’963.06
ANR00516	Schulhaus Halden und Eichholz: Umbau Schulküchen in Klassenzimmer		0.00	305’046.10	L	33 J 3.03%	-9’242.90
ANR00525	Umsetzung Taubenabwehr Schulliegenschaften		0.00	35’290.05	L	33 J 3.03%	-1’069.29
ANR00527	Schulhaus III: Dach- und Fassadensanierung, Projektierung		0.00	1’143’178.99	L	33 J 3.03%	-34’638.32
ANR00536	Kindergarten Lingeriz: Instandstellungsarbeiten		0.00	104’968.45	L	33 J 3.03%	-3’180.54
ANR00538	Schulhaus Halden: Ersatzspielplatz		0.00	66’898.35	L	8 J 12.50%	-8’362.29
ANR00545	Schulschwimmhalle: Sanierung Beckenbereich und Nasszellen	350’000.00	0.00	2’924’710.05	L	33 J 3.03%	-88’618.71
ANR00568	Schulhaus Kastels, Schulraumerweiterung und Neubau DTH	-	0.00	22’230’099.09	L	33 J 3.03%	-
ANR00574	Schulen: Ersatz Beleuchtung 2024-2026	-	0.00	249’226.40	L	8 J 12.50%	-31’153.30
ANR00588	Kostenbeteiligung Allianz an Renovation DTH/SSH	-	0.00	-40’000.00	L	33 J 3.03%	1’212.00
ANR00596	Schulhaus Eichholz: Sanierung Flachdach Klassentrakt Ost	-	0.00	218’000.00	L	33 J 3.03%	-6’605.40
ANR00607	SH IV, Teilsanierung Etappe 1	581’250.00	0.00	1’241’250.00	L	33 J 3.03%	-37’609.88
NEU	SHI: Sanierung 6 Schulräume + Korridore, Sanierung WC Anlagen	-	0.00	0.00	L	33 J 3.03%	-
2193 Informatik Schulen		**-**		**2’162’232.03**			**-110’199.35**
ANR00175	ICT-Konzept Schulen Grenchen 2019-2021		0.00	827’110.05	L	4 J 25.00%	-
ANR00261	ICT-Konzept Schulen Grenchen 2016-2021		0.00	894’320.58	L	4 J 25.00%	-
ANR00575	LifeCycle Ersatz von ICT Komponenten		0.00	140’801.40	L	4 J 25.00%	-35’199.35
NEU	LifeCycle Ersatz von ICT Komponenten	-	0.00	300’000.00	L	4 J 25.00%	-75’000.00
2300 Berufliche Grundbildung		**-**		**650’000.00**			**-12’423.00**
ANR00163	Zeitzentrum: Erstellung Unterkünfte, Investitionsbeitrag		0.00	240’000.00	L	10 J 10.00%	-
ANR00510	Campus Technik Grenchen, Investitionsbeitrag	-	0.00	410’000.00	L	33 J 3.03%	-12’423.00
3112 Historisches Museum		**-**		**664’631.46**			**-5’897.33**
ANR00153	3112 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2		0.00	470’000.00	L	10 J 10.00%	-
ANR00242	Kulturhistorisches Museum: Ersatz Beleuchtung Ausstellungsräume		0.00	194’631.46	L	33 J 3.03%	-5’897.33

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
3113 Kunsthaus		**0.00**		**224’437.45**			**-18’781.07**
ANR00193	Kunsthaus: Ersatz Beleuchtung Ausstellungsräume Altbau		0.00	92’701.35	L	8 J 12.50%	-11’587.67
ANR00593	Kunsthaus: Neugestaltung Aussenanlage		0.00	92’736.10	L	40 J 2.50%	-2’318.40
ANR00608	Ersatz Beleuchtung Neubau Ausstellung und Empfang	-	0.00	39’000.00	L	8 J 12.50%	-4’875.00
3211 Stadtbibliothek		**-**		**1’167’505.99**			**-35’375.43**
ANR00243	Stadtbibliothek: Umnutzung alte Turnhalle		0.00	1’007’505.99	L	33 J 3.03%	-30’527.43
ANR00609	Bibliothek: Sanierung Dachuntersicht	-	0.00	160’000.00	L	33 J 3.03%	-4’848.00
3220 Konzert und Theater		**-**		**383’518.04**			**-4’156.82**
ANR00162	Umbau Restaurant Parktheater - Investitionsbeitrag		0.00	200’000.00	L	10 J 10.00%	-
ANR00244	Parktheater: Teilsanierung Küche, Projektierung		0.00	49’356.21	L	33 J 3.03%	-1’495.49
ANR00245	Parktheater: Erneuerung Wärmeversorgung		0.00	87’832.43	L	33 J 3.03%	-2’661.32
ANR00246	Parktheater: Erneuerung Seminar-Infrastruktur		0.00	46’329.40	L	8 J 12.50%	-
3290 Kultur, übrige		**-**		**392’468.14**			**8’374.60**
ANR00247	Grenchner Stadtgeschichte, Geschichtsschreibung 1851-2011		0.00	364’341.14	L	5 J 20.00%	-
ANR00248	Grenchner Stadtgeschichte, Geschichtsschreibung 1851-2011		0.00	-41’873.00	L	5 J 20.00%	8’374.60
ANR00534	Velodrome Suisse AG: Beitrag UEC Track Elite EC 2021		0.00	70’000.00	L	5 J 20.00%	-
3410 Sport		**-**		**4’844’882.69**			**-116’325.09**
ANR00059	Turnverein Grenchen: Investitionsbeitrag Sanierung Sportstadion		0.00	1’000’000.00	L	33 J 3.03%	-30’300.00
ANR00164	Velodrome Suisse: Investitionbeitrag		0.00	800’000.00	L	10 J 10.00%	-
ANR00165	Street- und Inlinehockeyverein: Investitionsbeitrag an Aussenfeld		0.00	134’879.71	L	10 J 10.00%	-
ANR00166	Tennisclub Grenchen: Darlehen		0.00	10’000.00	L	0 J 0.00%	-
ANR00167	Velodrome Suisse Darlehen		0.00	300’000.00	L	0 J 0.00%	-
ANR00170	Minigolfanlage: Bauliche Massnahmen		0.00	107’411.36	L	33 J 3.03%	-3’254.56
ANR00200	Fussballinfrastruktur: Kunstrasenfeld Hauptfeld West "Wembley"		0.00	1’959’385.31	L	33 J 3.03%	-59’369.37
ANR00215	Klubhaus IG Riedern: Ersatz Gasofen Altbau + Zaunersatz West		0.00	0.00	L	33 J 3.03%	-

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
ANR00249	IG Riedern: Ersatz Betonbretterwand Ost		0.00	37’167.85	L	33 J 3.03%	-1’126.19
ANR00250	Fussballplatz Riedern Nord: Instandstellung Platzbeleuchtung und Ballfang		0.00	55’737.35	L	33 J 3.03%	-1’688.84
ANR00251	IG Riedern: Sanierung Flachdach Clubhaus		0.00	48’057.95	L	33 J 3.03%	-1’456.16
ANR00547	Rückbau und Umzug Garderobengebäude ITAL Grenchen, Riedern		0.00	315’738.46	L	33 J 3.03%	-9’566.88
ANR00548	Stadion Riedern: Installation automatische Bewässerung		0.00	76’504.70	L	8 J 12.50%	-9’563.09
3412 Aussenschwimmbad		**-**		**2’008’589.62**			**-87’007.02**
ANR00183	Schwimmbad: Sanierung Beckenauskleidung Hufeisenbecken		0.00	347’359.50	L	33 J 3.03%	-10’524.99
ANR00194	Schwimmbad: Erweiterung Planschbecken		0.00	0.00	L	33 J 3.03%	-
ANR00195	Schwimmbad: Erneuerung Technik Wasseraufbereitung		0.00	293’512.45	L	8 J 12.50%	-36’689.06
ANR00196	Schwimmbad: Parkpflegewerk		0.00	0.00	L	5 J 20.00%	-
ANR00252	Schwimmbad: Sanierung Tribüne, Pilotetappe		0.00	141’717.34	L	33 J 3.03%	-4’294.04
ANR00253	Schwimmbad: Sanierung Tribüne 2. Etappe		0.00	554’668.29	L	33 J 3.03%	-16’806.45
ANR00254	Schwimmbad: Einbau Garderobenraum		0.00	26’314.21	L	33 J 3.03%	-797.32
ANR00255	Aussenschwimmbad: Smart Cash Vending System		0.00	54’418.35	L	8 J 12.50%	-
ANR00256	Nahwärmeverbund BBZ/Schwimmbad: Ersatz Wärmeerzeugung, Gemeindebeitrag		0.00	192’007.00	L	33 J 3.03%	-5’817.81
ANR00257	Schwimmbad: Sanierung Tribüne, Kantonsbeitrag		0.00	-83’597.00	L	33 J 3.03%	2’532.99
ANR00524	Schwimmbad: Absturzsicherungen Flachdächer		0.00	0.00	L	33 J 3.03%	-
ANR00576	Schwimmbad: Beckenauskleidung Sportbecken	-	0.00	200’000.00	L	33 J 3.03%	-6’060.00
ANR00587	Schwimmbad: Sanierung Garderobe		0.00	91’189.48	L	33 J 3.03%	-2’763.04
ANR00610	NWV BBZ: Erneuerung Steuerung Aussenstationen+Verbindungsleitungen	-	0.00	103’000.00	L	33 J 3.03%	-3’120.90
ANR00611	Ersatz Abdichtungen, Pumpe, Fallschutzmatten, Anschaffung Defibrillatoren, Sanierung Gehweg und Mauer	-	0.00	88’000.00	L	33 J 3.03%	-2’666.40

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
3415 Fussballstadion Brühl		**-**		**2'396'071.00**			**-76'566.94**
ANR00066	Fussballstadion Brühl: Sanierung Tribüne und WC-Anlagen		0.00	376'373.40	L	33 J 3.03%	-11'404.11
ANR00199	Stadtion Brühl: Automatische Bewässerung		0.00	59'897.40	L	8 J 12.50%	-5'780.87
ANR00583	Stadtion Brühl: Betonsanierung und Umbau Hapttribüne	-	0.00	1'959'800.20	L	33 J 3.03%	-59'381.95
3417 Skiliftanlage		**-**		**472'000.00**			**-31'482.40**
ANR00185	Skilift Grenchenberg AG: Ersatz Kinderskilift, Investitionsbeitrag		0.00	295'000.00	L	15 J 6.67%	-19'676.50
ANR00258	Skilift Grenchenberg AG: Ersatz Pistenfahrzeug		0.00	177'000.00	L	15 J 6.67%	-11'805.90
3422 Kinderspielplätze		**-**		**179'178.09**			**-22'397.26**
ANR00184	Spielplätze: Umzug und Ersatzbeschaffungen Robi-Spielplatz		0.00	179'178.09	L	8 J 12.50%	-22'397.26
3423 Ferienheim Prägelz		**0.00**		**230'766.65**			**-6'992.23**
ANR00187	Ferienheim Prägelz: Sicherheitsrelevante		0.00	104'766.65	L	33 J 3.03%	-3'174.43
ANR00612	Auflagen GVB, Sanierung Eingangsbereich, Duschen Damen, Küche, Inhaus-Elektroinstallationen	-	0.00	126'000.00	L	33 J 3.03%	-3'817.80
3424 Parkanlagen, Wanderwege		**-**		**0.00**			**-**
NEU	LEER	-	0.00	0.00	L	40 J 2.50%	-
4210 Ambulante Krankenpflege		**-**		**70'000.00**			**-**
ANR00259	Spitex Verein Grenchen: Investitionsbeitrag Informatik		0.00	70'000.00	L	4 J 25.00%	-
4220 Rettung Grenchen		**-**		**493'452.33**			**-61'678.87**
ANR00070	Rettung Grenchen: Ersatz Ambulanzfahrzeug		0.00	175'098.65	L	8 J 12.50%	-21'884.66
ANR00560	Ersatz Ambulanzfahrzeug		0.00	239'999.95	L	8 J 12.50%	-29'999.99
ANR00561	Ersatz Bahrensystem Stryker		0.00	78'353.73	L	8 J 12.50%	-9'794.22
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte		**-**		**0.00**			**-**
NEU	LEER	-	0.00	0.00	L	33 J 3.03%	-
5726 Soziale Dienste SDOL SF		**-**		**869'564.98**			**-25'094.83**
ANR00188	Standortentscheid SDOL: bauliche Umgestaltung/Umzug SDOL		0.00	828'212.28	L	33 J 3.03%	-25'094.83
ANR00260	SDOL: Ersatz Telefonie-Anlage		0.00	41'352.70	L	4 J 25.00%	-
ANR00324	5726.5200.00 KLIBNET Anschaffung Software	-	0.00	0.00	L	4 J 25.00%	-

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
6130 Kantonsstrassen		**-**		**74’507.50**			**-1’862.69**
ANR00262	Industrieerschliessung Neckarsulmstrasse, Gemeindebeitrag		0.00	8’366.20	L	40 J 2.50%	-209.16
ANR00263	Instandsetzung Aarebrücke: Gemeindebeitrag		0.00	66’141.30	L	40 J 2.50%	-1’653.53
6150 Gemeindestrassen		**1’000’000.00**		**28’083’132.99**			**-681’061.26**
ANR00076	Rebgasse Nord: Gesamtausbau Erschliessungsstrasse, Entwässerungsanlagen		0.00	393’111.70	L	40 J 2.50%	-9’827.79
ANR00086	Dählenstrasse: Strassensanierung und Einbau lärmdämmender Belag		0.00	1’224’470.25	L	40 J 2.50%	-30’611.76
ANR00087	Öffentliche Beleuchtung: Erneuerung und Effizienzsteigerung - Rahmenkredit 19-22		0.00	715’209.75	L	40 J 2.50%	-17’880.24
ANR00093	Kirchstrasse Süd: Einbau lärmdämmernder Belag, Bundesbeitrag		0.00	-22’880.00	L	40 J 2.50%	572.00
ANR00096	Allerheiligenstrasse Ost: Belagsanierung Bundesbeitrag		0.00	-53’350.00	L	40 J 2.50%	1’333.75
ANR00151	6150 Grundstücke für künftige Strassen- und Trottoirerweiterungen Umstellung HRM2		0.00	339’872.85	L	10 J 10.00%	-
ANR00154	6150 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2		0.00	2’340’806.35	L	10 J 10.00%	-
ANR00177	Arrondierungsgeschäfte Strassen		0.00	58’950.00	L	40 J 2.50%	-1’473.75
ANR00205	Umsetzung des Behindertengleichstellungsgesetzes bei Bushaltestellen	150’000.00	0.00	981’226.05	L	40 J 2.50%	-24’530.65
ANR00207	Centralstrasse: Strassensanierung und Einbau lärmdämmender Belag		0.00	1’818’234.30	L	40 J 2.50%	-45’455.86
ANR00208	Güterstrasse: Strassen- und Trottoirsanierung		0.00	817’917.95	L	40 J 2.50%	-20’447.95
ANR00209	Römerbrücke: Sanierung		0.00	227’714.54	L	40 J 2.50%	-5’692.86
ANR00264	Bahnhof Grenchen Süd: Neugestaltung Bahnhofsareal, Projektierung	-	0.00	5’896’299.17	L	40 J 2.50%	-147’407.48
ANR00265	Öffentliche Beleuchtung: Effizienzsteigerung Rahmenkredit Periode 2013-2016		0.00	441’609.55	L	40 J 2.50%	-11’040.24
ANR00267	Jurastrasse- Kreisel Kastelsstrasse: Strassenbau, Einbau lärmdämmender Belag		0.00	780’882.89	L	40 J 2.50%	-19’522.07

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	%	Abschreibungen 2027
ANR00268	Kirchstrasse Süd: Einbau lärmdämmernder Belag, Kanalisationsoptimierung		0.00	378’343.65	L	40 J	2.50%	-9’458.59
ANR00269	Molerweg: Fertigstellung Kehrplatz		0.00	75’239.30	L	40 J	2.50%	-1’880.98
ANR00270	Allerheiligenstrasse Ost: Belagsanierung und Einbau lärmdämmender Belag		0.00	679’278.90	L	40 J	2.50%	-16’981.97
ANR00271	Kirchstrasse Nord: Belagssanierung und Einbau lärmdämmender Belag		0.00	948’579.25	L	40 J	2.50%	-23’714.48
ANR00273	Bielstrasse Ost: Sanierung Treppenanlage		0.00	48’587.85	L	40 J	2.50%	-1’214.70
ANR00274	Lebernstrasse Mitte: Ausbau Strassenentwässerung		0.00	51’719.75	L	40 J	2.50%	-1’292.99
ANR00276	Werkhof: Salz-Silo mit Verladestation		0.00	317’103.85	L	8 J	12.50%	-39’637.98
ANR00277	Rahmenkredit Strassenunterhalt	-	0.00	2’503’857.54	L	40 J	2.50%	-62’596.44
ANR00278	Schlachthausstrasse: SBB Überführung, Überführung Ruffinistrasse, Instandsetzung		0.00	935’632.85	L	40 J	2.50%	-23’390.82
ANR00279	Kapellstrasse: Bundesbeitrag		0.00	-27’818.00	L	40 J	2.50%	695.45
ANR00280	Jurastrasse- Kreisel Kastelsstrasse: Strassenbau, Bundesbeitrag		0.00	-41’804.00	L	40 J	2.50%	1’045.10
ANR00282	Langhag (Ankerstrasse/Freytagstrasse): Erschliessung, Perimeterbeiträge		0.00	-203’351.95	L	40 J	2.50%	5’083.80
ANR00283	Rebgasse Nord: Gesamtausbau Erschliessungsstrasse, Entwässerungsanlagen		0.00	-328’275.40	L	40 J	2.50%	8’206.89
ANR00313	6150.5010.09 Freitagstrasse: Strassenneubau		0.00	54’312.70	L	40 J	2.50%	-1’357.82
ANR00314	6150.5010.07 Allerheiligenstrasse West:		0.00	74’748.05	L	40 J	2.50%	-1’868.70
ANR00315	6150.6350.07 Allerheiligenstrasse West: Beitrag Vigier Beton für Zufahrt Steinbruch		0.00	10’488.80	L	40 J	2.50%	-262.22
ANR00316	6150.5010.10 Kapellstrasse: Strassensanierung		0.00	111’155.90	L	40 J	2.50%	-2’778.90
ANR00317	6150.5010.15 Schützengasse, Blumenrain: Belagersatz		0.00	102’765.20	L	40 J	2.50%	-2’569.13
ANR00318	6150.5010.17 Haldenstrasse: Fertigstellung West		0.00	43’251.15	L	40 J	2.50%	-1’081.28
ANR00323	6150 Übertrag aus Anlagen im Bau per 31.12.2017		0.00	1’107’524.30	L	40 J	2.50%	-27’688.11
ANR00327	Westliche Däderizstrasse: Strassen- und Trottoirsanierung		0.00	771’849.85	L	40 J	2.50%	-19’296.25
ANR00328	Schöneggstrasse Nord: Strassen- und Trottoirsanierung		0.00	400’329.00	L	40 J	2.50%	-10’008.23

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	%	Abschreibungen 2027
ANR00329	Westliche Däderizstrasse: Strassen- und Trottoirsanierung		0.00	-75’000.00	L	40 J	2.50%	1’875.00
ANR00505	Neckarsulmstrasse, Erschliessungsstrasse "Landi/Burgener"		0.00	88’375.64	L	40 J	2.50%	-2’209.39
ANR00506	Neckarsulmstrasse, Erschliessungsstrasse "Landi/Burgener" Beiträge		0.00	-88’375.66	L	40 J	2.50%	2’209.39
ANR00511	Ersatz Kehrmaschine Jg 2011		0.00	142’895.30	L	8 J	12.50%	-17’861.91
ANR00517	Karl Mathy-Strasse, Strassen- und Trottoirsanierung		0.00	867’353.96	L	40 J	2.50%	-21’683.85
ANR00519	Gibelfeldstrasse, Ausbau Erschliessungsstrasse und neuer Gehweg		0.00	538’045.84	L	40 J	2.50%	-13’451.15
ANR00522	BLS-Brücke: Instandstellung, Projektierung		0.00	32’168.75	L	40 J	2.50%	-804.22
ANR00532	Grundstücke künftige Strassen- und Trottoirerweiterungen		0.00	17’554.00	L	40 J	2.50%	-438.85
ANR00533	Umwidmung GB 5424/GB4256 ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	L	40 J	2.50%	-
ANR00537	Römerbrücke Sanierung Beiträge		0.00	-140’502.80	L	40 J	2.50%	3’512.57
ANR00539	Sanierung Wissbächlistrasse Nord		0.00	520’342.65	L	40 J	2.50%	-13’008.57
ANR00541	Erschliessung "Vorder Munters"		0.00	465’748.15	L	40 J	2.50%	-11’643.70
ANR00549	Marktpassage, Renovationsarbeiten		0.00	308’927.00	L	40 J	2.50%	-7’723.18
ANR00550	Bahnhof Grenchen Süd: Neugestaltung Bahnhofsareal, Beiträge		0.00	-3’734’000.00	L	40 J	2.50%	93’350.00
ANR00551	Dählenstrasse: Strassensanierung, Beiträge		0.00	-117’829.15	L	40 J	2.50%	2’945.73
ANR00557	Sanierung Bahnhofstrasse Mitte inkl. definitiver Kreisel		0.00	894’891.50	L	40 J	2.50%	-22’372.29
ANR00563	Öffentliche Beleuchtung, Optimierung 2023-2026	150’000.00	0.00	761’741.85	L	40 J	2.50%	-19’043.55
ANR00564	Erschliessung "Breiten"	-320’000.00	0.00	-33’803.95	L	40 J	2.50%	845.10
ANR00571	Gibelfeldstrasse, Perimeterbeiträge Strasse		0.00	-419’091.10	L	40 J	2.50%	10’477.28
ANR00577	Sanierung John Harwood-Strasse		0.00	683’472.55	L	40 J	2.50%	-17’086.81
ANR00578	Sanierung Bachtelenstrasse	-	0.00	762’608.30	L	40 J	2.50%	-19’065.21
ANR00579	Buskonzept 2026, bauliche Anpassungen	-	0.00	627’652.65	L	40 J	2.50%	-15’691.32
ANR00585	Centralstrasse: Strassensanierung und Einbau lärmdämmender Belag, Bundesbeitrag	-	0.00	-50’743.00	L	40 J	2.50%	1’268.58
ANR00589	Sanierung Wissbächlistrasse Nord, Bundesbeitrag	-	0.00	-22’044.00	L	40 J	2.50%	551.10

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
ANR00590	Erschliessungsbeiträge Vorder Munters	-	0.00	-232’874.08	L	40 J 2.50%	5’821.85
ANR00597	Sanierung Friedhofstrasse Mitte	-	0.00	812’024.70	L	40 J 2.50%	-20’300.62
ANR00595	BD: Campus Technik Grenchen, Brühlstrasse und Stichstrasse Riedernstrasse: Instandstellung	-	0.00	150’000.00	L	40 J 2.50%	-3’750.00
ANR00602	Allmendstrasse Mitte, Instandstellung	50’000.00	0.00	90’000.00	L	40 J 2.50%	-2’250.00
ANR00613	Veloverbindung Moosstrasse-Bielstrasse	-70’000.00	0.00	80’000.00	L	40 J 2.50%	-2’000.00
ANR00614	Sanierung Witibachbrücke	-	0.00	140’000.00	L	40 J 2.50%	-3’500.00
NEU	Zwinglistrasse, Strassensanierung	280’000.00	0.00	280’000.00	L	40 J 2.50%	-7’000.00
NEU	Hohlenstrasse West, Deckbelagseinbau	140’000.00	0.00	140’000.00	L	40 J 2.50%	-3’500.00
NEU	Wissbächlistrasse Süd, Deckbelagseinbau	120’000.00	0.00	120’000.00	L	40 J 2.50%	-3’000.00
NEU	Lingerizstrasse, Strassensanierung	500’000.00	0.00	500’000.00	L	40 J 2.50%	-12’500.00
6151 Parkplätze		**-**		**272’031.09**			**-34’003.89**
ANR00198	Stadtpolizei: Ersatz Parkuhren		0.00	120’840.15	L	8 J 12.50%	-15’105.02
ANR00331	Schrankensystem Parkplatz Rainstrasse		0.00	151’190.94	L	8 J 12.50%	-18’898.87
6153 Werkhof		**-**		**1’188’535.92**			**-42’156.70**
ANR00099	Werkhof: Neuorganisation		0.00	337’622.25	L	33 J 3.13%	-10’567.58
ANR00100	Fuhrpark: Ersatz Scherenbühne (INV-Nr. 244)		0.00	99’031.60	L	8 J 12.50%	-
ANR00144	6153.5040.00 Werkhof: Sanierung und Erweiterung Personalräume		0.00	658’882.07	L	33 J 3.03%	-19’964.13
ANR00615	Werkhof: Neubau Gefahrstoffcontainer	-	0.00	93’000.00	L	8 J 12.50%	-11’625.00
6154 Fuhrpark		**110’000.00**		**2’028’528.57**			**-190’878.64**
ANR00101	Furhpark: Ersatz Fahrzeuge und Geräte		0.00	207’424.75	L	8 J 12.50%	-14’587.02
ANR00145	6154.5060.00 Ersatz Kleintraktor mit Anbaugeräten		0.00	99’500.00	L	8 J 12.50%	-
ANR00161	Restanzen aus Umstellung HRM2 2		0.00	2’820.95	L	2 J 0.00%	-
ANR00171	Furhpark: Ersatz Lieferwagen INV-Nr. 19		0.00	25’200.00	L	8 J 12.50%	-
ANR00172	Fuhrpark: Ersatz Mehrzwecktransporter INV-Nr. 321		0.00	51’499.95	L	8 J 12.50%	-
ANR00173	Fuhrpark: Ersatz Lastwagen mit Kran INV-Nr. 1		0.00	351’916.39	L	8 J 12.50%	-16’259.74
ANR00189	Fuhrpark: Ersatz Salz- + Splittstreuer zu Kleintraktor		0.00	9’898.90	L	8 J 12.50%	-
ANR00202	Fuhrpark: Ersatz Spindelmäher		0.00	113’480.85	L	8 J 12.50%	-14’183.53
ANR00552	Ersatz Welaki inkl. Schneepflug	-	0.00	274’011.88	L	8 J 12.50%	-34’251.49
ANR00553	Ersatz Ladog	-	0.00	235’218.59	L	8 J 12.50%	-29’402.32
ANR00554	Ersatz Kleintraktor	-	0.00	74’995.80	L	8 J 12.50%	-9’374.48
ANR00565	Ersatz Hansa JG 2008		0.00	177’560.51	L	8 J 12.50%	-22’195.06

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	%	Abschreibungen 2027
ANR00600	Ersatz Wischmaschine JG 2011	-	0.00	180’000.00	L	8 J	12.50%	-22’500.00
ANR00599	Ersatz Kleintraktor INV Nr. 27	-	0.00	115’000.00	L	8 J	12.50%	-14’375.00
NEU	Fuhrpark: Ersatz Geländewagen Inv. Nr. 014	110’000.00	0.00	110’000.00	L	8 J	12.50%	-13’750.00
7201 Abwasserbeseitigung SF		**1’325’000.00**		**18’112’494.62**				**-611’515.56**
ANR00107	Rebgasse Nord: Entwässerungsanlagen		0.00	799’288.71	L	50 J	2.00%	-15’985.77
ANR00109	Hochwasserentlastung HE 013N Girardstrasse: Nachrüstung Siebrechenanlage		0.00	209’697.19	L	50 J	2.00%	-4’193.94
ANR00111	Stadtentwässerung: Roboter- und Inlinesanierung von Abwasserleitungen		0.00	520’320.78	L	50 J	2.00%	-10’406.42
ANR00112	Dählenstrasse: Kanalisationssanierung		0.00	1’267’013.28	L	50 J	2.00%	-25’340.27
ANR00113	Hohlenstrasse: Teilsanierung Kiesfang		0.00	77’786.90	L	50 J	2.00%	-1’555.74
ANR00116	Dählenbach/Bachtelenbach: Hochwasserschutz und Renaturierung		0.00	-61’280.00	L	50 J	2.00%	1’225.60
ANR00157	7201 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2		0.00	7’010’597.03	L	18 J	5.56%	-389’477.61
ANR00206	Bettlachstrasse Ost: Kanalisationsoptimierung		0.00	198’634.14	L	50 J	2.00%	-3’972.68
ANR00210	Regenbecken Neumattstrasse: Gesamtsanierung		0.00	402’837.80	L	50 J	2.00%	-8’056.76
ANR00211	Witibach: Instream-Revitalisierung		0.00	572’304.77	L	50 J	2.00%	-11’446.10
ANR00212	Centralstrasse: Kanalisationsoptimierung		0.00	311’690.14	L	50 J	2.00%	-6’233.80
ANR00284	Kastellstrasse: Kreisel Jurastrasse, Kanalisationsoptimierung		0.00	144’958.75	L	50 J	2.00%	-2’899.18
ANR00285	Regenbecken Schwimmbad: Gesamtsanierung		0.00	871’222.65	L	50 J	2.00%	-17’424.45
ANR00286	Kirchstrasse Süd: Kanalisationsoptimierung		0.00	183’725.93	L	50 J	2.00%	-3’674.52
ANR00287	Sportstrasse West: Kanalisationsoptimierung		0.00	353’420.75	L	50 J	2.00%	-7’068.42
ANR00288	Dählenbach/Bachtelenbach: Hochwasserschutz und Renaturierung		0.00	181’761.65	L	50 J	2.00%	-3’635.23
ANR00290	Regenbecken Moosstrasse 1+2: Gesamtsanierung		0.00	777’008.89	L	50 J	2.00%	-15’540.18
ANR00292	Chappeli: Sanierung Meteorwasserleitung		0.00	136’598.60	L	50 J	2.00%	-2’731.97
ANR00293	Dählenbach/Bachtelenbach: Hochwasserschutz und Renaturierung		0.00	-262’693.35	L	50 J	2.00%	5’253.87
ANR00294	Dählenbach/Bachtelenbach: Hochwasserschutz und Renaturierung		0.00	-290’704.25	L	50 J	2.00%	5’814.09
ANR00295	Kanalisationsanschlussgebühren	-200’000.00	0.00	-4’864’146.76	L	50 J	2.00%	97’282.94

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	%	Abschreibungen 2027
ANR00296	Langhag (Ankerstrasse/Freytagstrasse): Erschliessung, Perimeterbeiträge		0.00	-82’480.50	L	50 J	2.00%	1’649.61
ANR00319	7201.5032.05 Niklaus-Wengi Strasse: Bereich SWG Kanalisationsoptimierung		0.00	39’784.75	L	50 J	2.00%	-795.70
ANR00320	7201 Übertrag aus Anlagen im Bau per 31.12.2017		0.00	1’237’578.15	L	50 J	2.00%	-24’751.56
ANR00502	Bahnhofstrasse: Kanalisationssanierung		0.00	424’011.30	L	50 J	2.00%	-8’480.23
ANR00518	Karl Mathy-Strasse, Gesamtsanierung Entwässerungssystem		0.00	2’105’111.10	L	50 J	2.00%	-42’102.22
ANR00520	Gibelfeldstrasse, Neubau Kanalisation		0.00	261’186.03	L	50 J	2.00%	-5’223.72
ANR00521	Werner Strub-Strasse, Ersatz Kanalisation		0.00	301’105.69	L	50 J	2.00%	-6’022.11
ANR00529	Witibach: Instream Revitalisierung, Kantonsbeitrag		0.00	-528’225.85	L	50 J	2.00%	10’564.52
ANR00540	Sanierung Wissbächlistrasse Nord, Kanalisation		0.00	79’138.07	L	50 J	2.00%	-1’582.76
ANR00542	Erschliessung "Vorder Munters", Kanalisation		0.00	572’113.29	L	50 J	2.00%	-11’442.27
ANR00558	Nachführung GEP "Genereller Entwässerungsplan"	100’000.00	0.00	711’785.70	L	50 J	2.00%	-14’235.71
ANR00559	Sanierung Vakuumstation Staad		0.00	368’633.55	L	50 J	2.00%	-7’372.67
ANR00562	Stadtentwässerung Roboter- und Inlinesanierung 2023-2026	190’000.00	0.00	775’511.39	L	50 J	2.00%	-15’510.23
ANR00570	Gibelfeldstrasse, Erschliessungsbeiträge, Perimeterbeiträge		0.00	-224’753.67	L	50 J	2.00%	4’495.07
ANR00580	Sanierung Bachtelenstrasse, Ausbau und Ersatz Entwässerungssystem	-	0.00	250’914.96	L	50 J	2.00%	-5’018.30
ANR00581	Kanalisationssanierung ETA Werk 01		0.00	244’213.23	L	50 J	2.00%	-4’884.26
ANR00584	Erschliessungsbeiträge "Vorder Munters", Kanalisation		0.00	-438’256.50	L	50 J	2.00%	8’765.13
ANR00598	BD: Moosbachkanal: Sanierung	150’000.00	0.00	2’390’080.33	L	50 J	2.00%	-47’801.61
NEU	Zwinglistrasse, Kanalisationssanierung	355’000.00	0.00	355’000.00	L	50 J	2.00%	-7’100.00
NEU	Schmelzi-/Dorfbach, Hochwasserschutz / Bachumlegung	320’000.00	0.00	320’000.00	L	50 J	2.00%	-6’400.00
NEU	Lingerizstrasse, Kanalisationsoptimierung	110’000.00	0.00	110’000.00	L	50 J	2.00%	-2’200.00
NEU	Garnbuchiweg, Kanalisationsvergrösserung	300’000.00	0.00	300’000.00	L	50 J	2.00%	-6’000.00
7301 Abfallbeseitigung SF		**-**		**1’364’877.58**				**-101’476.67**
ANR00119	Abfallbeseitigung: Dezentrale Sammelstellen		0.00	455’358.29	L	8 J	12.50%	-56’919.79
ANR00158	7301 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2		0.00	212’300.00	L	10 J	10.00%	-
ANR00159	7301 Altes Verwaltungsvermögen Umstellung HRM2 Hochbauten		0.00	29’200.00	L	10 J	10.00%	-

Abschreibungstabelle

Nr.	Beschreibung	Zugang in Periode 2027	Verkauf in Periode 2027	Anschaffungs-kosten 31.12.27	L/D	J/%	% Abschreibungen 2027
ANR00203	Abfallbeseitigung: Ersatz Kehrichtwagen Jahrgang 2006		0.00	283’824.05	L	15 J 6.67%	-18’931.06
ANR00297	Abfallbeseitigung: Ersatz Kehrichtwagen JG 2007		0.00	259’776.18	L	15 J 6.67%	-17’327.07
ANR00582	Abfallbeseitigung: Ersatz Kehrichtwagen JG 2012		0.00	124’419.06	L	15 J 6.67%	-8’298.75
7500 Arten- und Landschaftsschutz		**235’000.00**		**499’455.05**			**-36’756.17**
ANR00204	Massnahmen Bekämpfung Buchbaumzünsler		0.00	115’857.80	L	40 J 2.50%	-2’896.45
ANR00298	Neophytenproblematik		0.00	60’000.00	L	40 J 2.50%	-1’500.00
ANR00299	Eschensterben: Ersatzpflanzungen auf dem gesamten Stadtgebiet		0.00	48’597.25	L	10 J 10.00%	-4’859.73
ANR00523	Deponie Altwasser: Altlastenuntersuchung	235’000.00	0.00	275’000.00	L	10 J 10.00%	-27’500.00
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		**-**		**-5’604.05**			**140.10**
ANR00300	Lärmsanierungen von Gemeindestrassen		0.00	-5’604.05	L	40 J 2.50%	140.10
7710 Friedhof und Bestattung		**230’000.00**		**1’016’678.33**			**-49’624.35**
ANR00217	Friedhof: Umgestaltungsplan für neues Baumurnengrab		0.00	400’386.45	L	33 J 3.03%	-12’131.71
ANR00321	7710.5040.01 Sanierung Abschlussmauer Süd		0.00	84’773.50	L	33 J 3.03%	-2’568.64
ANR00322	7710.5040.02 Neues Urnengrabfeld		0.00	261’518.38	L	33 J 3.03%	-7’924.01
NEU	Friedhof Neue Grabfelder erschliessen	230’000.00	0.00	270’000.00	L	10 J 10.00%	-27’000.00
7900 Raumordnung		**200’000.00**		**1’551’803.10**			**-155’180.31**
ANR00301	Revision der Ortsplanung	150’000.00	0.00	1’251’803.10	L	10 J 10.00%	-125’180.31
ANR00594	Aggloverein: Rahmenkredit 2025-2029	50’000.00	0.00	200’000.00	L	10 J 10.00%	-20’000.00
ANR00603	Masterplan Zentrum Grenchen	-	0.00	100’000.00	L	10 J 10.00%	-10’000.00
8400 Tourismus, Kommunale Werbung		**20’000.00**		**438’872.57**			**-54’859.07**
ANR00530	Signaletik	20’000.00	0.00	321’917.27	L	8 J 12.50%	-40’239.66
ANR00531	Ersatz und Erweiterung Weihnachtsbeleuchtung		0.00	116’955.30	L	8 J 12.50%	-14’619.41
8502 Standortförderung		**-**		**727’219.70**			**-57’018.68**
ANR00125	Wirtschaftsförderungskredit		0.00	220’810.50	L	4 J 25.00%	-
ANR00176	Wirtschaftsförderungskredit ab 2019		0.00	170’000.00	L	4 J 25.00%	-
ANR00555	Komminukationskonzept		0.00	336’409.20	L	5 J 20.00%	-57’018.68
Total		**4’961’250.00**	0	**141’565’772.78**			**-4’192’274.42**

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
	Gesamttotal ohne "9 Finanzen und Steuern"			**65'860'861.00**	**44'139'391.07**	**12'497'000.00**	**200'000.00**	**56'823'211.54**	**9'005'649.46**	**4'962'000.00**
0	**Allgemeine Verwaltung**			**3'157'000.00**	**2'487'115.11**	**270'000.00**	**-**	**2'757'115.11**	**399'884.89**	
0228	***übrige allgemeine Dienste***			**1'600'000.00**	**1'310'402.50**	**-**	**-**	***1'310'402.50***	***289'597.50***	
0228.5660.01	Primatwechsel Pensionskasse	07.12.2017	GV	1'600'000.00	1'310'402.50	-		1'310'402.50	289'597.50	
0229	***Allgemeine Verwaltung***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
					-					
0290	***Verwaltungsliegenschaften, übrige***			**1'557'000.00**	**1'176'712.61**	**270'000.00**	**-**	***1'446'712.61***	***110'287.39***	
0290.5060.00	Parktheater: Erneuerung Theatersaal-Infrastruktur (Bühnentechnik)	27.09.2017	GRK	88'000.00	36'501.00	-		36'501.00	51'499.00	
0290.5040.47	BD: Parktheater Ersatz Beleuchtung Vor-Bühne	07.12.2023	GV	144'000.00	148'149.60	-		148'149.60	-4'149.60	
0290.5040.48	BD: Parktheater Diverse Umbauten und Renovationen	07.12.2023	GV	400'000.00	134'405.01	270'000.00		404'405.01	-4'405.01	35'000.00
0290.6310.48	BD: Parktheater Diverse Umbauten und Renovationen			-	-17'343.00	-		-17'343.00	17'343.00	-
0290.5040.63	Umbau ehem. Sicherheitsgebäude für BD	24.03.2026	GR	925'000.00	875'000.00	-		875'000.00	50'000.00	875'000.00
0291	***Gemeindehaus/Stadthaus***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**390'000.00**	**1'735'403.25**	**-**	**-**	**1'735'403.25**	**-1'345'403.25**	
1110	***Polizeiinspektorat***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
1500	***Feuerwehr***			***390'000.00***	**284'312.60**	**-**	**-**	***284'312.60***	***105'687.40***	
1500.5060.37	FW: Ersatz Tanklöschfahrzeug	07.12.2021	GV	600'000.00	552'825.00	-		552'825.00	47'175.00	
1500.6310.37	FW: Ersatz Tanklöschfahrzeug Beitrag SGV	07.12.2021	GV	-210'000.00	-268'512.40		-	-268'512.40	58'512.40	
1612	***Schiessanlage***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
1620	***Zivilschutz***			**-**	**1'451'090.65**	**-**	**-**	***1'451'090.65***	***-1'451'090.65***	
1620.5040.00	Zivilschutzanlage: Gesamterneuerung Führungsstandort Kastels	24.10.2018	GRK	1'256'800.00	1'451'090.65	-		1'451'090.65	-194'290.65	
1620.6300.00	Zivilschutzanlage: Gesamterneuerung Führungsstandort Kastels, Beiträge	24.10.2018	GRK	-1'256'800.00	-	-	-	-	-1'256'800.00	
2	**Bildung**			**30'093'500.00**	**21'953'553.94**	**8'563'000.00**	**-**	**30'516'553.94**	**-423'053.94**	
2170	***Schulliegenschaften***			**28'965'000.00**	**21'171'496.79**	**8'263'000.00**	**-**	**29'434'496.79**	**-469'496.79**	
2170.5040.01	SEK I-Reform, Projektierungs-kredit	04.12.2013	GV	60'000.00	2'335'135.08			2'335'135.08	1'314'864.92	
		08.03.2015	Urne	3'590'000.00						
2170.5040.32	SH II: Ersatz Storen	02.12.2020	GV	70'000.00	61'303.35	-		61'303.35	8'696.65	
2170.5040.38	Schulhaus III: Dach- und Fassadensanierung, Projektierung	02.12.2020	GV	25'000.00	1'485'316.40	-		1'485'316.40	124'683.60	
		07.12.2021	GV	1'585'000.00	-	-				
2170.6310.38	Schulhaus III: Dach- und Fassadensanierung, Beitrag Denkmalschutz	07.12.2021	GR	-250'000.00	-100'000.00			-100'000.00	-150'000.00	
2170.5040.43	SSH Sanierung Beckenbereich und Nasszellen	07.12.2021	GV	1'100'000.00	2'577'654.84	613'000.00		3'190'654.84	-486'654.84	350'000.00
		07.12.2021	GV	454'000.00	-	-				
		07.08.2024	GR	557'400.00	-	-				
		04.12.2024	GV	592'600.00	-	-				
2170.6350.01	Kostenbeteiligung Allianz Renovation DTH/SSH			-40'000.00	-40'000.00			-40'000.00	-	
2170.5040.46	Schulhaus Kastels: Schulraumerweiterung und Neubau DTH	23.08.2022	GV	19'240'000.00	14'317'465.11	6'990'000.00		21'307'465.11	-2'067'465.11	-
2170.5040.49	Schulen: Ersatz Beleuchtung 2024-2026	07.12.2023	GV	700'000.00	249'226.40	-		249'226.40	450'773.60	-
2170.5040.54	Schulhaus Eichholz: Sanierung Flachdach Klassentrakt Ost	07.12.2024	GV	218'000.00	177'866.81	-		177'866.81	40'133.19	-
2170.5040.55	SH Kastels: Brandschutz Bestandesbauten	24.06.2025	GR	403'000.00	107'528.80	-		107'528.80	295'471.20	-
2170.5040.56	Teilsanierung SH IV: Etappe 1, Sanierung Dächer	03.12.2025	GV	660'000.00	-	660'000.00		660'000.00	-	582'000.00

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
2193	***Informatik Schulen***			**628'500.00**	**282'057.15**	**300'000.00**	**-**	***582'057.15***	***46'442.85***	
2193.5060.49	ICT Schulen Ersatz ICT Komponenten	25.02.2025	GR	328'500.00	282'057.15	300'000.00		582'057.15	46'442.85	
		03.12.2025	GV	300'000.00	-	-				-
2300	***Berufliche Grundbildung***			**500'000.00**	**500'000.00**	**-**	**-**	***500'000.00***	**-**	
2300.5660.04	Campus Technik Grenchen	15.09.2020	GR	500'000.00	500'000.00	-		500'000.00	-	-
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**			**4'512'895.00**	**3'234'331.98**	**516'000.00**	**-**	**3'750'331.98**	**762'563.02**	
3112	***Historisches Museum***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
3113	***Kunsthaus***			**39'000.00**	**-**	**39'000.00**	**-**	**39'000.00**	**-**	
3113.5040.57	Kunsthaus: Ersatz Beleuchtung Neubau Ausstellung, Empfang	03.12.2025	GV	39'000.00	-	39'000.00		39'000.00	-	
3211	***Stadtbibliothek***			**160'000.00**	**-**	**160'000.00**	**-**	***160'000.00***	**-**	
3211.5040.58	Stadtbibliothek: Sanierung Dachuntersicht	03.12.2025	GV	160'000.00	-	160'000.00	-	160'000.00	-	
3220	***Konzert und Theater***			**58'000.00**	**49'356.21**	**-**	**-**	**49'356.21**	***8'643.79***	
3220.5040.00	Parktheater: Teilsanierung Küche, Projektierung	21.06.2017	GRK	58'000.00	49'356.21			49'356.21	8'643.79	
3290	***Kultur, übrige***			**360'000.00**	**499'604.69**	**-**	**-**	**499'604.69**	**-139'604.69**	
3290.5090.00	Grenchner Stadtgeschichte, Geschichtsschreibung 1851-2011	20.12.2011	GV	530'000.00	522'050.19			522'050.19	7'949.81	
3290.6370.00	Grenchner Stadtgeschichte, Geschichtsschreibung 1851-2011	20.12.2011	GV	-170'000.00	-22'445.50		-	-22'445.50	-147'554.50	
3410	***Sport***			**99'000.00**	**76'504.70**	**-**	**-**	**76'504.70**	**22'495.30**	
3410.5060.38	Stadion Riedern: Installation automatische Bewässerung	07.12.2021	GV	99'000.00	76'504.70	-		76'504.70	22'495.30	
3412	***Aussenschwimmbad***			**1'205'000.00**	**426'266.28**	**191'000.00**	**-**	**617'266.28**	**587'733.72**	
3412.5040.50	Schwimmbad: Beckenauskleidung Sportbecken	07.12.2023	GV	575'000.00	-	-		-	575'000.00	
3412.5040.52	Schwimmbad: Sanierung Garderobe	21.11.2023	GR	105'000.00	78'335.48	-		78'335.48	26'664.52	
3412.5060.00	Schwimmbad: SmartCash Vending System	05.12.2017	GV	54'000.00	54'418.35	-		54'418.35	-418.35	
3412.5060.24	Schwimmbad: Erneuerung Technik für Aufbereitung Badewasser	04.12.2019	GV	280'000.00	293'512.45	-	-	293'512.45	-13'512.45	

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
3412.5040.59	NWV BBZ: Modernisierung Steuerung	03.12.2025	GV	103'000.00	-	103'000.00	-	103'000.00	-	
3412.5040.60	Freibad: Diverse Unterhaltsarbeiten	03.12.2025	GV	88'000.00	-	88'000.00	-	88'000.00	-	
3415	***Fussballstadion***			**2'465'895.00**	**2'182'600.10**	**-**	**-**	**2'182'600.10**	**283'294.90**	
3415.5040.51	Stadion Brühl: Betonsanierung und Umbau Haupttribüne	07.12.2023	GV	2'465'895.00	2'182'600.10	-		2'182'600.10	283'294.90	
3417	***Skiliftanlage***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
3423	***Ferienheim Prägelz***			**126'000.00**	**-**	**126'000.00**	**-**	**126'000.00**	**-**	
3423.5040.61	Auflagen GVB, Sanierung Eingangsbereich, Duschen Damen, Küche, Inhaus-Elektroinstallationen	03.12.2025	GV	126'000.00	-	126'000.00		126'000.00	-	-
4	**Gesundheit**			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
4220	***Rettungsdienste***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
5	**Soziale Sicherheit**			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
5726	***Sozialregion Oberer Leberberg SF***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
6	**Verkehr**			**16'330'900.00**	**9'881'668.08**	**1'498'000.00**	**-**	**11'500'508.23**	**4'740'391.77**	
6130	***Kantonsstrassen***			**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	
6150	***Gemeindestrassen***			**15'526'900.00**	**9'605'831.03**	***1'405'000.00***	**-**	***11'010'831.03***	***4'426'068.97***	
6150.5010.01	Bahnhof Grenchen Süd: Neugestaltung Bahnhofsareal, Projektierung	18.12.2007	GV	160'000.00	6'315'093.62	20'000.00	-	6'335'093.62	-175'193.62	-
		01.07.2009	GV	50'000.00						
		03.12.2014	GV	100'000.00						
		04.12.2018	GR	200'000.00						
		29.11.2020	Urne	5'649'900.00						
6150.6300.02	Bahnhof Grenchen Süd: Neugestaltung Bahnhofsareal, Projektierung Beiträge	18.12.2007	GV	-275'000.00	-1'334'000.00	-	-	-1'334'000.00	1'059'000.00	

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
6150.6340.01	Bahnhof Grenchen Süd: Neugestaltung Bahnhofsareal, Beiträge SWG			-	-12’421.65	-	-	-12’421.65	12’421.65	
6150.5010.14	Kirchstrasse Süd: Einbau lärmdämmender Belag	15.12.2016	GV	430’000.00	280’321.85			280’321.85	149’678.15	
6150.6300.14	Kirchstrasse Süd: Einbau lärmdämmender Belag, Beitrag	15.12.2016	GV	-20’000.00	-22’880.00			-22’880.00	2’880.00	
6150.5010.26	Umsetzung des Behinderten-gleichstellungsgesetzes bei Bushaltestellen	04.12.2019	GV	940’000.00	724’571.55	-		724’571.55	215’428.45	150’000.00
6150.5010.33	BLS-Brücke, Instandsetzung, Projektierungskredit	02.12.2020	GV	330’000.00	32’168.75	-		32’168.75	297’831.25	
6150.6371.27	Vorder Munters: Erschliessungsbeiträge Kanalisation und Strasse			-265’000.00	-232’874.08	-	-	-232’874.08	-32’125.92	
6150.5010.38	Bahnhofstrasse, DeVille bis Kreisel, lärmdämmender Belag und def. Kreisel	07.12.2022	GV	970’000.00	938’357.80	-		938’357.80	31’642.20	-
6150.5010.39	Breiten, Erschliessung ab Gibelstrasse	07.12.2022	GV	530’000.00	162’183.40	45’000.00		207’183.40	322’816.60	-320’000.00
6150.5010.40	Öffentliche Beleuchtung: Effizienzsteigerung Rahmenkredit Periode 2023-2026	07.12.2022	GV	880’000.00	391’741.85	600’000.00		991’741.85	-111’741.85	150’000.00
6150.5010.41	Sanierung John Harwood-Strasse	07.12.2023	GV	620’000.00	751’849.15	-		751’849.15	-131’849.15	
		25.09.2024	GRK	90’000.00		-				
6150.6340.41	Sanierung John Harwood-Strasse, Beitrag SWG				-31’623.70	-		-31’623.70	31’623.70	
6150.5010.42	Sanierung Bachtelenstrasse	07.12.2023	GV	1’000’000.00	681’904.09	90’000.00		771’904.09	228’095.91	-
6150.5010.43	Buskonzept 2026, bauliche Anpassungen	07.12.2023	GV	555’000.00	97’082.20	180’000.00		277’082.20	277’917.80	-
6150.5010.44	Friedhofstrasse Mitte: Sanierung	07.12.2023	GV	850’000.00	686’342.90	140’000.00		826’342.90	23’657.10	-
6150.5010.45	Campus Technik, Instandstellung Brühlstrasse, Stichstrasse Riedernstrasse	07.12.2024	GV	340’000.00	104’896.60	-		104’896.60	235’103.40	
6150.5010.46	Allmendstrasse Mitte, Instandstellung	06.05.2025	GR	160’000.00	63’466.85	40’000.00		103’466.85	56’533.15	50’000.00
6150.5010.47	Biel-Moosstrasse Veloverbindung			150’000.00	2’449.55	150’000.00		152’449.55	-2’449.55	-70’000.00
6150.5010.48	Fussgängerbrücke Witibach, Instandstellung			140’000.00	7’200.30	140’000.00		147’200.30	-7’200.30	-

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
6150.5010.49	Instandstellung Allmendstrasse Bereich ehem. Kaufmann Transporte	28.01.2026	GR	92'000.00	-	-		-	92'000.00	-
6150.5010.XX	Zwinglistrasse, Strassensanierung			310'000.00	-	-		-	310'000.00	280'000.00
6150.5010.XX	Hohlenstrasse West, Deckbelagseinbau			140'000.00	-	-		-	140'000.00	140'000.00
6150.5010.XX	Wissbächlistrasse Süd, Deckbelagseinbau			120'000.00	-	-		-	120'000.00	120'000.00
6150.5010.XX	Lingerizstrasse, Strassensanierung			1'280'000.00	-	-		-	1'280'000.00	500'000.00
6151	***Parkplätze***			**140'000.00**	**120'840.15**	**-**	**-**	**120'840.15**	**19'159.85**	
6151.5060.25	Ersatz Parkuhren	04.12.2019	GV	140'000.00	120'840.15	-		120'840.15	19'159.85	
6153	***Werkhof***			**189'000.00**	**-**	**93'000.00**	**-**	**93'000.00**	**96'000.00**	
6153.5040.62	Ersatz Gefahrstoffconteiner	03.12.2025	GRK	93'000.00	-	93'000.00	-	93'000.00	-	-
6153.5040.65	Ersatz Tanksäulen und Sanierung Benzintank	19.08.2026	GRK	96'000.00	-		-	-	96'000.00	-
6154	***Fuhrpark***			**475'000.00**	**275'837.05**	**-**	**-**	***275'837.05***	***199'162.95***	
6154.5060.20	Ersatz Salz- und Splittstreuer zu Kleintraktor	05.12.2018	GV	10'000.00	9'898.90			9'898.90	101.10	
6154.5060.33	Stadtgrün: Ersatz Lieferwagen Jg. 2007	02.12.2020	GV	60'000.00	-			-	60'000.00	
6154.5060.47	Ersatz Kehrmaschine Jg. 2011	07.12.2024	GV	180'000.00	151'578.15	-	-	151'578.15	28'421.85	
6154.5060.48	Ersatz Kleintraktor INV. Nr. 27	07.12.2024	GV	115'000.00	114'360.00	-	-	114'360.00	640.00	
6154.5060.XX	Fuhrpark: Ersatz Geländewagen Inv. Nr. 014			110'000.00	-	-	-	-	110'000.00	110'000.00
7	**Umweltschutz und Raumordnung**			**10'608'086.00**	**3'993'531.59**	**1'650'000.00**	**200'000.00**	**5'709'511.91**	**4'968'574.09**	
7201	***Abwasserbeseitigung SF***			**6'730'000.00**	**1'802'481.48**	***1'410'000.00***	***200'000.00***	***3'450'737.98***	***3'699'262.02***	
7201.5032.09	Kirchstrasse Süd: Kanalisationsoptimierung	15.12.2015	GV	270'000.00	13'361.98	-		13'361.98	256'638.02	
7201.5032.22	Bahnhofstrasse: Kanalisationsoptimierung	02.12.2020	GV	590'000.00	573'922.40	-		573'922.40	16'077.60	
7201.5290.29	GEP Genereller Entwässungersplan, Überarbeitung	07.12.2022	GV	870'000.00	480'210.52	100'000.00	-	580'210.52	289'789.48	100'000.00
7201.5032.30	Stadtentwässerung: Roboter- und Inlinesanierung von Abwasserleitungen 2023-2026	07.12.2022	GV	840'000.00	426'077.44	210'000.00	-	636'077.44	203'922.56	190'000.00

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
7201.5032.31	Sanierung Bachtelenstrasse, Ausbau und Ersatz Entwässerungssystem	07.12.2023	GV	430'000.00	325'918.42	30'000.00	-	355'918.42	74'081.58	-
7201.5032.32	Kanalisationssanierung ETA-Werk 01	07.12.2023	GV	530'000.00	287'681.29	-	-	287'681.29	242'318.71	
7201.5032.33	Moosbachkanal: Sanierung	04.12.2024	GV	2'170'000.00	133'565.93	1'070'000.00	-	1'203'565.93	966'434.07	150'000.00
7201.6371.27	Vorder Munters: Erschliessungsbeiträge Kanalisation und Strasse			-420'000.00	-438'256.50					
7201.6370.11	Kanalisationsanschlussgebühren			-400'000.00	-	-	200'000.00	-200'000.00	-200'000.00	-200'000.00
7201.5032.XX	Zwinglistrasse, Kanalisationssanierung			370'000.00	-	-	-	-	370'000.00	355'000.00
7201.5032.XX	Schmelzi-/Dorfbach, Hochwasserschutz / Bachumlegung			320'000.00	-	-	-	-	320'000.00	320'000.00
7201.5032.XX	Lingerizstrasse, Kanalisationsoptimierung			170'000.00	-	-	-	-	170'000.00	110'000.00
7201.5032.XX	Garnbuchiweg, Kanalisationsvergrösserung			990'000.00	-	-	-	-	990'000.00	300'000.00
7301	***Abfallbeseitigung SF***			**1'290'000.00**	**935'197.36**	**-**	**-**	***812'921.18***	***127'078.82***	
7301.5060.01	Dezentrale Sammelstelle	14.03.2017	GR	370'000.00	493'792.59			493'792.59	96'207.41	
		30.06.2020	GR	220'000.00						
7301.5063.00	Abfallbeseitigung Ersatz Kehrichtwagen Jg. 2007	16.12.2016	GV	350'000.00	122'276.18					
7301.5063.02	Abfallbeseitigung: Ersatz Kehrichtwagen JG 2012	07.12.2023	GV	350'000.00	319'128.59			319'128.59	30'871.41	
7500	***Arten- und Landschaftsschutz***			**636'086.00**	**223'213.05**	**-**	**-**	***223'213.05***	***412'872.95***	
7500.5000.00	Neophytenproblematik	29.11.2017	GRK	60'000.00	60'000.00	-		60'000.00	-	
7500.5000.01	Massnahmen Bekämpfung Buchsbaumzünsler	04.12.2019	GV	220'000.00	115'857.80	-		115'857.80	104'142.20	
7500.5010.00	Eschensterben: Ersatzpflanzungen auf dem gesamten Stadtgebiet	15.12.2016	GV	356'086.00	47'355.25	-		47'355.25	308'730.75	
7690	***Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung***			**230'000.00**	**3'274.50**	***40'000.00***	**-**	***43'274.50***	***186'725.50***	
7500.5290.02	Deponie Altwasser	02.12.2020	GV	230'000.00	3'274.50	40'000.00		43'274.50	186'725.50	235'000.00
7710	***Friedhof und Bestattung***			**472'000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	***472'000.00***	
7710.5040.XX	Neu: Friedhof, neue Grabfelder erschliessen			472'000.00	-	-		-	472'000.00	230'000.00

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
7900	***Raumordnung***			**1'250'000.00**	**1'029'365.20**	**200'000.00**	**-**	**1'179'365.20**	**70'634.80**	
7900.5290.00	Revision der Ortsplanung	03.12.2014	GV	100'000.00	994'171.40	50'000.00		1'044'171.40	-44'171.40	150'000.00
	Revision der Ortsplanung	07.12.2017	GV	500'000.00						
	Revision der Ortsplanung	06.04.2021	GR	200'000.00						
	Revision der Ortsplanung	06.04.2021	GR	200'000.00						
7900.5290.04	Aggloverein: Rahmenkredit 2025-2029	07.12.2024	GV	500'000.00	75'536.75	50'000.00		125'536.75	374'463.25	50'000.00
7900.5290.05	Masterplan Zentrum Grenchen	06.05.2025	GR	250'000.00	35'193.80	100'000.00		135'193.80	114'806.20	-
8	**Volkswirtschaft**			**768'480.00**	**853'787.12**	**-**	**-**	**853'787.12**	**-97'307.12**	
8400	***Tourismus, Kommunale Werbung***			**510'000.00**	**517'377.92**	**-**	**-**	**517'377.92**	**-97'377.92**	
8400.5060.35	Signaletik	02.12.2020	GV	150'000.00	400'422.62	-		400'422.62	-110'422.62	20'000.00
		07.12.2021	GV	100'000.00		-				
		05.07.2022	GR	40'000.00		-				
		07.05.2024	GR	90'000.00						
8400.5060.36	Ersatz und Erweiterung Weihnachtsbeleuchtung	02.12.2020	GV	55'000.00	116'955.30	-		116'955.30	13'044.70	
	Ersatz und Erweiterung Weihnachtsbeleuchtung	23.08.2023	GRK	45'000.00						
	Ersatz und Erweiterung Weihnachtsbeleuchtung	21.08.2024	GRK	30'000.00						
8502	***Wirtschafts- und Standortförderung***			**258'480.00**	**336'409.20**	**-**	**-**	**336'409.20**	**70.80**	
8502.5290.03	Kommunikationskonzept	07.12.2021	GV	240'000.00	336'409.20	-		336'409.20	70.80	
		06.04.2022	GRK	18'480.00						
		07.12.2023	GV	78'000.00						
8502.5650.00	Wirtschaftsförderungskredit (Rahmenkredit max. CHF 1 Mio.)	12.05.2020	GRK	70'000.00	100'000.00	-		100'000.00	70'000.00	
		19.08.2020	GRK	100'000.00						

A 14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2025	Budget Ausgaben 2026	Budget Einnahmen 2026	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2026	Restkredit / Saldo	Budget 2027
Gemäss HBO-Kapitel 11 Kreditwesen sind die Investitionen vom Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:										
								-	-	
9	**Finanzen und Steuern**			**15'000'000.00**	**-**	**8'761'600.00**	**-**	**8'761'600.00**	**6'238'400.00**	
9630	***Liegenschaften des Finanzvermögens***			**15'000'000.00**	**-**	**8'761'600.00**	**-**	**8'761'600.00**	**6'238'400.00**	
	Landbeschaffungskredit 2024	**09.06.2024**	**Urne**	**15'000'000.00**	**-**	**8'761'600.00**	**-**	8'761'600.00	**6'238'400.00**	
2024										
	Kauf GB 5291 "Schmelzi"	24.11.2021	GRKB 3323		-	606'600.00				
	Kauf GB10364 "Lengnau-strasse 1"	06.12.2024	GRKB 3808		-	560'000.00				
2025										
	Kauf GB 4880 "Rainstrasse 19"	18.12.2024	GRKB 3889		-	1'550'000.00				
	Kauf GB 1561 "Niklaus Wengi-Str. 14"	01.06.2022	GRKB 3414		-	1'065'000.00				
2026										
	Kauf GB 4233 "Bahnhofstrasse 6"	17.12.2025	GRKB 3074		-	1'480'000.00				
	Kauf GB 2441 "Centralstrasse 12, Marktplatz 7"	22.10.2025	GRKB 3042		-	1'000'000.00				
	Kauf GB 1401 und GB 8753 "Riederen"	29.04.2026	GRKB 3165		-	2'500'000.00				

Bemerkung: In der Verpflichtungskreditkontrolle sind die Einnahmen separat und nicht verrechnet mit den Ausgaben zum jeweiligen VK zu zeigen

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
---	---	-15.67%	-29.70%	-32.16%	-25.85%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

Richtwerte

< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
-85.04%	-12.91%	57.34%	97.14%	58.71%	23.05%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%	problematische Neuverschuldung
< 50%	grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
---	---	91.01%	68.55%	54.90%	71.49%

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
---	---	43.97%	33.11%	24.73%	33.94%

Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des

2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert
0.02%	0.06%	0.03%	-0.20%	-0.45%	-0.11%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend

Finanzkennzahlen

							Richtwerte	
Laufenden Ertrags)	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						9 % und mehr	schlecht
	2027	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**Mittelwert**		
Investitionsanteil	**4.29%**	**9.46%**	**12.58%**	**10.25%**	**9.88%**	**9.29%**	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
	und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
	2027	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**Mittelwert**		
Nettoschuld I pro Einwohner	**---**	**---**	**-425**	**-808**	**-832**	**-688**	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug						0 - 1'000	geringe Verschuldung
Finanzvermögen)	der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
	2027	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**Mittelwert**		
Nettoschuld II pro Einwohner	**---**	**---**	**-474**	**-850**	**-875**	**-733**		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl.	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im							
Darlehen und Beteiligungen	Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
und Eigenkapital geteilt durch EW)								
	2027	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**Mittelwert**		
Bruttoverschuldungsanteil	**---**	**---**	**92.45%**	**92.85%**	**99.06%**	**94.79%**	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die						50 % - 100 %	gut
Laufenden Ertrages)	Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an,						100% - 150 %	mittel
	wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
	2027	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**Mittelwert**		
Kapitaldienstanteil	**4.20%**	**3.62%**	**3.68%**	**3.56%**	**3.20%**	**3.65%**	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl						5 % - 15 %	tragbare Belastung
zum Laufenden Ertrag)	gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen						> 15 %	hohe Belastung
	(= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							

Finanzkennzahlen

	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsanteil	**-3.51%**	**-1.54%**	**7.34%**	**8.17%**	**5.45%**	**3.18%**	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt						10 % - 20 %	mittel
zum Laufenden Ertrag)	an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						< 10 %	schlecht

	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert		
Bruttorendite Finanzvermögen	**---**	**---**	**3.26%**	**3.65%**	**3.48%**	**3.46%**	3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt.						1 % - 3 %	genügend
zum Finanzvermögen)	Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						0 % - 1 %	schlecht

	2027	2026	2025	2024	2023	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf	**---**	**---**	**6’229**	**6’409**	**6’819**	**6’486**	keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						