

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung Budget 2027 zu Budget 2026	Kommentar
2110. 3611.01 LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	52'370	40'160	12'210	1
2120. 3130.02 Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	2'000	12'600	-10'600	2
2120. 3133.02 ICT-edubern Nutzungsaufwand	14'660	4'720	9'940	3
2120. 3611.03 LA-Beiträge an Kanton (BMV-Lehrerbesoldungen)	486'240	417'170	69'070	4
2120. 4612.03 Rückforderung BMV-Lohnkosten	-373'390	-349'810	-23'580	5
2130. 3632.01 Betriebskostenanteil OSZ	153'910	113'000	40'910	6
2130. 3632.02 Lehrerbesoldungsanteil OSZ	323'420	257'000	66'420	7
2130. 4611.01 Entschädigungen v. Kanton, Lastenausgleich Lehrerlöhne	-133'180	-106'440	-26'740	8
2170. 4632.01 Betriebskostenant. OSZ-Anlage	-120'000	-110'000	-10'000	9
5320. 3631.60 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (EL)	263'060	245'920	17'140	10
5799. 3611.01 Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	721'340	677'340	44'000	11
6150. 3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Signale, Farbe, Werkzeuge)	7'300	25'500	-18'200	12
6150. 3143.01 Dienstleistung für baulichen Unterhalt Meteorleitungen	0	20'000	-20'000	13
7410. 3142.01 Gewässerunterhalt durch Dritte	34'000	57'000	-23'000	14
9100. 4000.00 Einkommenssteuern NP	-1'836'000	-1'789'000	-47'000	15
9100. 4001.00 Vermögenssteuern	-155'850	-141'230	-14'620	16
9101. 4022.10 Sonderveranlagungen	-75'900	-55'100	-20'800	17
9300. 4621.50 Finanzausgleich Mindestausstattung	-349'210	-295'000	-54'210	18
9300. 4622.70 Finanzausgleich Disparitätenabbau	-489'520	-438'040	-51'480	19
Total Minderaufwand 2027 im Vergleich zu 2026			-60'540	
				Gesamtaufwand Budget 2027
				Gesamtaufwand Budget 2026
				Differenz
				323'170
				398'150
				-74'980

Kommentar

- 1 Ab Schuljahr 2026/2027 wieder zwei Kindergarten-Klassen, deshalb höhere Lehrerlohnkosten
- 2 2026: Zusätzliche Kosten durch zusätzliche Applikation "Escola", 2027: Ordentliches Budget
- 3 2027: Zusätzliche Kosten durch zusätzliche Applikation "Class Owl"
- 4 Massiv gestiegene Lehrerlohnkosten für besondere Massnahmen im Regelschulunterricht
- 5 Entsprechend höhere Kostenbeteiligung der Anschlussgemeinden für die Lehrerlohnkosten des MR-Unterricht
- 6 Höhere Betriebskosten OSZ aufgrund gestiegener Schülerzahlen (2026: 35 SuS, 2027: 43 SuS)
- 7 Höhere Lehrerlohnkosten OSZ aufgrund gestiegener Schülerzahlen (2026: 35 SuS, 2027: 43 SuS)
- 8 Höherer Lastenausgleich Kanton für Lehrerlohnkosten OSZ aufgrund gestiegener Schülerzahlen (2026: 35 SuS, 2027: 43 SuS)
- 9 Budgetposition wurde in den Vorjahren zu tief budgetiert, Anpassung auf effektive Abrechnung Hauswartkosten mit OSZ
- 10 Höhere Kosten Lastenausgleichsbeiträge (EL) an Kanton (gemäss FiPla-Kalkulation Kanton)
- 11 Massiv höhere Kosten für Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe (gemäss FiPla-Kalkulation Kanton)
- 12 2026: zusätzlich CHF 20'000 für Markierungsarbeiten Eggplatz und Weitere, 2027: Ordentliches Budget plus Gemeindefahren und Informationstafel
- 13 2027: kein Unterhalt vorgesehen, bzw. sind in den Vorjahren keine Kosten entstanden
- 14 2027: Im Gewässerunterhalt sind tiefere Kosten zu erwarten gegenüber 2026
- 15 Einkommenssteuern NP: es ist mit höheren Einnahmen zu rechnen, u.a. auch wegen der 13. AHV-Rente (2027: Doppeleffekt)
- 16 Einnahmen 2025: CHF 152'700, entspricht einer Zunahme von CHF 22'000 gegenüber dem Vorjahr (vermutlich durch Auszahlungen Säule 3a)
- 17 Kalkulation = Durchschnitt der Einnahmen der letzten 3 Jahre, in den Vorjahren ständig gestiegene Einnahmen, Trend hält an
- 18 Höherer Finanzausgleich aufgrund Erhöhung Steuersatz von 1.75 auf 1.85 im 2025, bzw. stagnierenden Steuereinnahmen in den Vorjahren
- 19 Höherer Finanzausgleich aufgrund Erhöhung Steuersatz von 1.75 auf 1.85 im 2025, bzw. stagnierenden Steuereinnahmen in den Vorjahren