Stadt Lenzburg

2027

Budget

Einwohnergemeinde

Inhaltsverzeichnis Budget 2027
Einwohnergemeinde Lenzburg

Bericht und Antrag des Stadtrats 1 - 18

Anhang - Übersicht Personalbestand 19

Erläuterungen Einwohnergemeinde 20 - 55

Erläuterungen zu den Stellenanträgen 56 - 65

Ergebnis
- Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung 66 - 67
- Abwasserbeseitigung 68 - 69
- Abfallwirtschaft 70 - 71
- Heilpädagogische Schule 72 - 73
- Einwohnergemeinde 74 - 75
- Kennzahlenauswertung 76 - 77

Erfolgsrechnung
- Erfolgsrechnung Zusammenzug 78
- Erfolgsrechnung 79 - 128
- Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug 129
- Erfolgsrechnung Artengliederung 130 - 137

Investitionsrechnung
- Investitionsrechnung Zusammenzug 138
- Investitionsrechnung 139 - 145
- Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug 146
- Investitionsrechnung Artengliederung 147 - 148
- Kreditkontrolle 149 - 153



EINWOHNERGEMEINDE LENZBURG

Bericht und Antrag

des Stadtrats an die Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde Lenzburg
betreffend

Budget 2027

der Einwohnergemeinde Lenzburg

Stadt Lenzburg

Inhalt

1. Ausgangslage 3
2. Kernaussagen zum Budget 2027 4
3. Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen 4
4. Investitionsrechnung 6
5. Steuerertrag 7
6. Erläuterungen zum Budget 2027 8
7. Aufwand und Ertrag nach Arten 13
8. Spezialfinanzierungen 14
9. Personal 15
10. Sitzung des Einwohnerrats vom 24. September 2026 16
11. Beschluss des Einwohnerrats und Antrag zum Budget 2027 17
12. Urnenabstimmung über das Budget 2027 inkl. Steuerfuss 18

1. Ausgangslage

Das Budget 2027 verfolgt eine klare finanzpolitische Zielsetzung: Der Stadtrat beantragt einen unveränderten Steuerfuss von 105 %, präsentiert ein positives Gesamtergebnis und sichert gleichzeitig eine hohe Selbstfinanzierung. Bei einem erwarteten Steuerertrag von CHF 41,6 Mio. resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 10’900. Die Selbstfinanzierung erreicht CHF 6,5 Mio. und übertrifft damit den Zielwert von mindestens CHF 5,5 Mio. deutlich.

Die Ausgangslage ist äusserst anspruchsvoll. Die gebundenen und somit nicht beeinflussbaren Ausgaben wie die Pflegefinanzierung, die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten sowie die Kosten zum Finanzausgleich (plus CHF 680'000 gegenüber Budget 2026) steigen weiterhin an. Gleichzeitig nehmen die Abschreibungen um CHF 0,6 Mio. zu. Das Betriebsergebnis liegt bei minus CHF 3,9 Mio. Hinzu kommen steigende Aufwendungen im Flüchtlingswesen sowie ein hoher Sanierungs- und Unterhaltsbedarf bei Gebäuden, Anlagen und Strassen.

Um die finanzpolitischen Ziele zu erreichen, handelt der Stadtrat konsequent auf der Ertrags- und Aufwandseite. Leistungen an Dritte werden ab 2027 noch konsequenter und verursachergerecht verrechnet, die Konzessionsgebühren müssen überarbeitet und die Steuererträge optimiert werden. Einen wichtigen Beitrag leisten der erwartete Kiesertrag aus dem ehemaligen ABB-Areal sowie die Dividende der SWL Energie AG von voraussichtlich CHF 1,5 Mio.
Gleichzeitig werden Projekte priorisiert und Kosten reduziert. So wurden z.B. beim baulichen Unterhalt Vorhaben mit tieferer Priorität gestrichen. Die personelle Verstärkung beschränkt sich auf 3,2 Vollzeitstellen (FTE) in den Bereichen Bildung, Soziale Dienste und Immobilien. Davon werden 1.4 FTE über Verpflichtungskredite verrechnet und 0,1 FTE sind für die regionale Zusammenarbeit in der Schulverwaltung. Weitere Stellenanträge wurden nicht bewilligt.

Die stark steigenden gebundenen Ausgaben lassen sich jedoch nicht vollständig im laufenden Betrieb kompensieren, ohne das Leistungsangebot substanziell abzubauen. Bei der Pflegefinanzierung geht der Stadtrat deshalb davon aus, dass die Gemeinden nicht stärker als mit den Kosten des Rechnungsjahres 2025 belastet werden. Ein entsprechender Vorstoss ist im Grossen Rat hängig. Zusätzliche Auswirkungen einer Umwandlung des Schutzstatus S in den Status B sind aufgrund der erwarteten verzögerten Umsetzung ebenfalls nicht berücksichtigt.

Die Aufgaben- und Finanzplanung 2027 bis 2031 sieht Nettoinvestitionen von CHF 90,6 Mio. bei einer Selbstfinanzierung von CHF 31,5 Mio. vor. Im Budgetjahr 2027 können 44 % der Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden. Bis Ende der Planperiode steigt die Nettoschuld voraussichtlich auf CHF 56,0 Mio. beziehungsweise CHF 4'087 je Einwohner.

Der Stadtrat nimmt eine tragbare Verschuldung bewusst in Kauf. Der Sanierungs- und Erneuerungsbedarf lässt sich nicht weiter aufschieben und das Wachstum erfordert Investitionen in eine leistungsfähige Infrastruktur. Die finanzpolitische Linie ist klar: den Steuerfuss bei 105 % halten, die Ertragsbasis stärken, die Mittel konsequent priorisieren und gleichzeitig dort investieren, wo es für die Zukunft Lenzburgs notwendig ist.

2. Kernaussagen zum Budget 2027

- **Positives Gesamtergebnis**
  Das Gesamtergebnis ist trotz Zunahme der Abschreibungen in der Höhe von CHF 0,6 Mio. mit CHF 10’900 positiv.
- **Tieferes Betriebsergebnis**
  Das Betriebsergebnis verschlechtert sich um CHF 0,2 Mio. bei höheren Abschreibungen und nicht beeinflussbarer Ausgaben; von negativen CHF 3,8 Mio. im Budget 2026 auf negative CHF 4,0 Mio.
- **Selbstfinanzierung über CHF 6 Mio.**
  Zur Finanzierung der Investitionen hat sich der Stadtrat das Ziel gesetzt, eine Selbstfinanzierung von mindestens CHF 5,5 Mio. zu erreichen. Dieses Ziel wurde mit CHF 6,5 Mio. deutlich übertroffen. Die geplanten Investitionen können mit 44 % aus eigenen Mitteln finanziert werden.
- **Personelle Verstärkung**
  Die Stadt Lenzburg erhält personelle Verstärkung mit 3,2 Vollzeitstellen (FTE). 1,4 FTE werden über Verpflichtungskredite gebucht und 0,1 Vollzeitstellen (FTE) stehen im Zusammenhang mit der regionalen Zusammenarbeit (Schulverwaltung).
- **Einnahmen aus Kiesabbau**
  Im Budget sind CHF 560'000 Kiesertrag aus der erworbenen Parzelle 2995, ehemaliges ABB-Areal eingestellt.
- **Unveränderter Steuerfuss**
  Der Stadtrat beantragt einen unveränderten Steuerfuss von 105 % mit einem gesamten Steuerertrag in der Höhe von CHF 41'590'000.

3. Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Die **Erfolgsrechnung** 2027 sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 10’900 vor. Gegenüber dem Budget 2026 fällt das Gesamtergebnis um CHF 96’600 tiefer aus. Der budgetierte Umsatz der Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierungen beträgt CHF 83,7 Mio. (Budget 2026 CHF 78,3 Mio.).

Der dreistufige Erfolgsausweis der Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen präsentiert sich wie folgt:

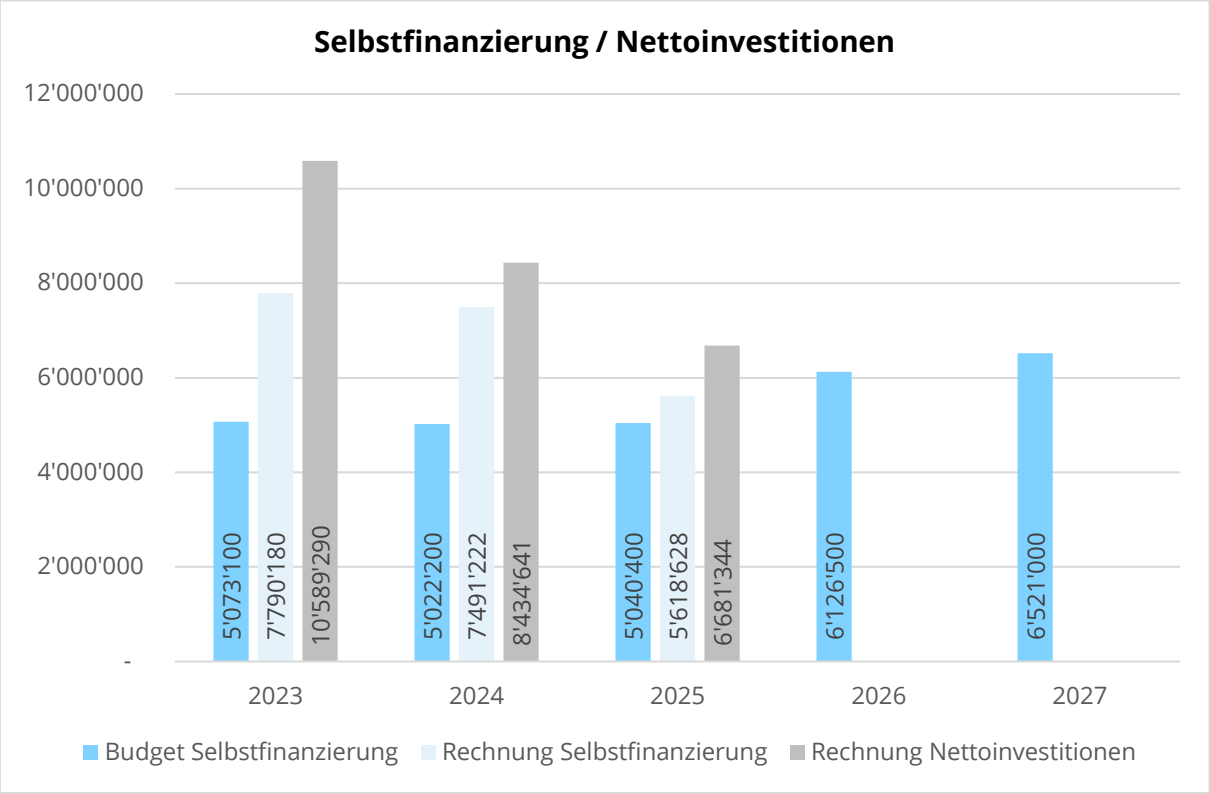
Erfolgsausweis in CHF	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 4'028'500	- 3'848'800	- 3'503'470
Ergebnis aus Finanzierung	4'039'400	3'956'300	3'562'720
Operatives Ergebnis	10'900	107'500	59'250
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis	10'900	107'500	59'250

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt mit CHF 4'028'500 negativ aus. Im Vergleich zum aktuellen Budget verschlechtert sich der Wert um CHF 179'700. Berücksichtig man die höheren Abschreibungen von CHF 0,6 Mio. gegenüber dem Budget 2026, verbessert sich das betriebliche Ergebnis um CHF 0,4 Mio. Der Stadtrat ist bestrebt, das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit laufend auf Verbesserungen zu prüfen.

Die grössten Abweichungen beim **Aufwand** gegenüber dem Budget 2026 sind die höheren Personalkosten u.a. aufgrund neu geschaffener Stellen, die höheren Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten, die höhere Abgabe in den Finanzausgleich sowie die Steigerung bei den Abschreibungen. Auf der **Ertragsseite** fällt der höhere Steuerertrag, die höheren Einnahmen aus Geschwindigkeitsübertretungen sowie die konsequente Weiterverrechnung der Eigenleistungen für Investitionskredite und Spezialfinanzierungen ins Gewicht. Neu kommt noch der Ertrag aus Kiesabbau auf dem ehemaligen ABB-Areal sowie die Einführung einer Konzessionsgebühr für den Gasbezug dazu.

Das Ergebnis aus Finanzierung fällt gegenüber dem Budget 2026 um CHF 83'100 bzw. 2,1 % höher aus. Die Dividende der SWL Energie AG ist analog Budget 2026 mit CHF 1,5 Mio. budgetiert.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt im Budget CHF 6'521'000. Gegenüber dem Budget 2026 verbessert sich dieser Wert um CHF 394'500. Die durchschnittliche Selbstfinanzierung der letzten drei abgeschlossenen Jahresrechnungen betrug CHF 7,0 Mio. In der Aufgaben- und Finanzplanung 2027 bis 2031 sind im Jahr 2027 Nettoinvestitionen von CHF 14'726'000 vorgesehen. Die nachfolgende Grafik zeigt die Selbstfinanzierung (Cash-Flow) /Nettoinvestitionen Rechnung 2023 bis Budget 2027.



4. Investitionsrechnung

Die **Investitionsrechnung** der Einwohnergemeinde sieht Ausgaben von CHF 3'652'000 und Einnahmen von CHF 560'000 vor. Im Budget 2027 sind folgende vom Einwohnerrat bewilligte Investitionsausgaben und -Einnahmen vorgesehen:

• Oberstufenzentrum, Planung Container-Erweiterung und Sporthallenprovisorium	CHF	293'000
• Neubau Parkanlage Malagarain	CHF	55'000
• Aarauerstrasse, Belagssanierung und Ausbau Knoten Freihof	CHF	63'000
• Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen und Rad-/Gehweg	CHF	50'000
• Ausbau Freiämterplatz (inkl. Hendschiker- und Niederlenzerstr.)	CHF	70'000
• Seonerstrasse, elektronische Busspur	CHF	270'000
• Othmarsingerstrasse, Umgestaltung und Sanierung	CHF	700'000
• Hochwasserschutz Stadtbach / Kantonsstrasse K374	CHF	245'000
• Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung	CHF	261'000
• Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung, Beiträge	CHF	- 50'000
• Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verfahren Teilgebiet B + D	CHF	650'000
• Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verfahren Teilgebiet B + D, Beiträge	CHF	- 510'000

Im Budget 2027 sind folgende Budgetkredite vorgesehen:

• Regionalpolizei, Ersatz Radargerät (neu semistationär)	CHF	250'000
• Regionalschule, Anschaffung von 14 interaktiven Wandtafeln	CHF	140'000
• Aarauerstrasse / Ringstrasse West, Sanierung Deckbelag Kreisel	CHF	105’000
• Werkhof, Ersatz Kommunalfahrzeug	CHF	500’000

In der Aufgaben- und Finanzplanung 2027 bis 2031 sind weitere noch nicht bewilligte Investitionsvorhaben für das Jahr 2027 im Betrag von CHF 12’629'000 vorgesehen. Total sind Nettoinvestitionen von CHF 14'726'000 im Jahr 2027 geplant. Der resultierende Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 8'205’000 und der Selbstfinanzierungsgrad 44 %. Die Investitionen können somit zu knapp der Hälfte mit selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Das Ziel bleibt, langfristig einen Selbstfinanzierungsgrad von 100 % oder höher zu erreichen. In den letzten zehn Jahren wurde im Durchschnitt ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % erwirtschaftet.

5. Steuerertrag

Der **Steuerertrag** basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 105 %. Als Basis für die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern diente der Steuerabschluss 2025, die Hochrechnung 2026 sowie das Informationsschreiben des Departements Finanzen und Ressourcen. Die Einkommens- und Vermögenssteuern fallen voraussichtlich CHF 454’000 bzw. 1,3 % höher aus, als im Budget 2026 prognostiziert. Gegenüber dem Steuerabschluss 2025 steigen die Einkommens- und Vermögenssteuern um rund CHF 1,8 Mio. bzw. 5,3 %. Die Quellensteuern natürlicher Personen wurden analog Budget 2026 mit CHF 1,65 Mio. eingestellt. Das Departement Finanzen und Ressourcen rechnet beim Aktiensteuerertrag mit einem um 2 % höheren Ertrag als im laufenden Jahr. Gestützt auf diese Mitteilung sowie der bisherigen Entwicklung des Aktiensteuerertrags kann mit CHF 3'498'000 gerechnet werden. Die Sondersteuern sind schwierig zu budgetieren, da sie nicht prognostiziert werden können. Gesamthaft sind CHF 1’200'000 an Sondersteuern budgetiert, was einer Erhöhung von CHF 100'000 gegenüber dem Budget 2026 entspricht.

	Budget 2027	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Steuerfuss	**105 %**	**105 %**	**105 %**
Steuerart			
Einkommens- und Vermögenssteuern	35'189'000	34'735'000	33'409'034
Quellensteuern	1'650'000	1'650'000	2'465'298
Aktiensteuern	3’498'000	3'033'000	3'015'973
Nachsteuern und Bussen	50'000	100'000	17'818
Grundstückgewinnsteuern	800'000	750'000	660'462
Erbschafts- und Schenkungssteuern	350'000	250'000	537'281
Total	**41'590'000**	**40'518'000**	**40'105'865**

6. Erläuterungen zum Budget 2027

Nachfolgend werden die wichtigsten Budgetveränderungen der Erfolgsrechnung erläutert. Am Ende der Erläuterungen werden die Nettoaufwände der Verwaltungsabteilungen 0 bis 7 grafisch dargestellt. Das detaillierte Zahlenmaterial inkl. Erläuterungen ist der separaten Budgetbroschüre zu entnehmen (www.lenzburg.ch oder via Abteilung Finanzen: 062 886 44 11).

Erfolgsrechnung in TCHF	**Budget 2027**		**Budget 2026**		**Rechnung 2025**	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	**11'815**	**6'157** 5'658	**9'699**	**4'359** 5'340	**9'573**	**3'951** 5'622
Öffentliche Sicherheit Nettoergebnis	**13'579**	**11'114** 2'465	**13'131**	**10'755** 2'376	**12'077**	**10'290** 1'787
Bildung Nettoergebnis	**23'734**	**9'358** 14'376	**23'068**	**8'914** 14'154	**21'286**	**8'268** 13'018
Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	**3'578**	**641** 2'937	**3'350**	**538** 2'812	**3'095**	**516** 2'579
Gesundheit Nettoergebnis	**4'892**	**600** 4'292	**3'935**	 3'935	**4'528**	 4'528
Soziale Sicherheit Nettoergebnis	**17'510**	**7'494** 10'016	**16'695**	**7'450** 9'245	**17'599**	**7'193** 10'406
Verkehr Nettoergebnis	**4'888**	**1'355** 3'533	**4'936**	**1'378** 3'558	**4'109**	**1'329** 2'780
Umweltschutz & Raumord. Nettoergebnis	**5'104**	**4'058** 1'046	**5'128**	**4'110** 1'018	**4'638**	**3'470** 1'168
Volkswirtschaft Nettoergebnis	**375** 479	**853**	**369** 183	**552**	**364** 187	**551**
Finanzen & Steuern Nettoergebnis	**6'826** 43'844	**50'670**	**6'529** 42'255	**48'784**	**8'078** 41'702	**49'780**
Total	**92'300**	**92'300**	**86'840**	**86'840**	**85'347**	**85'347**

0 Allgemeine Verwaltung
Nettoaufwand CHF 5'658’400 (CHF 318'100 bzw. 6,0 % höher als das Budget 2026)

In den letzten drei Jahren fiel der Aufwand der Sachgruppe 30 Personalaufwand jeweils tiefer aus als budgetiert. Analog der Budgets 2025 und 2026 hält der Stadtrat fest, 50 % dieser Einsparungen der letzten drei Jahre, CHF 231'000 als Minusaufwand zu budgetieren.

Die Verwaltungsentschädigung gegenüber der Ortsbürgergemeinde, welche seit 2016 bei CHF 60'000 liegt, wird ab 2027 auf CHF 100'000 festgesetzt.

Für die Einführung einer KI-Unterstützung in der Geschäftsverwaltungssoftware CMI sind CHF 30'000 eingestellt.

Es ist vorgesehen, den Stellenetat der Abteilung Immobilien um 220 Stellenprozente zu erhöhen. 140 Stellenprozente sind für Projektleitung Unterhalts- und Instandhaltungsprojekte vorgesehen. Dieser Lohnaufwand inkl. Soziallasten wird vollständig als Eigenleistung bewilligten Verpflichtungskrediten zugewiesen (siehe auch ER-Vorlage 26/30). Dazu kommen 80 Stellenprozente für die Teamleitung Immobilienbewirtschaftung. Diese Stelle wurde innerhalb des bewilligten Stellenetats 2026 bereits besetzt. Detaillierte Informationen zu den Stellenaufstockungen sind dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen.

Bei der Mehrzweckhalle kommen die Abschreibungen für die Instandhaltungssanierung von CHF 32'000 dazu.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
Nettoaufwand CHF 2'464'800 (CHF 88'200 bzw. 3,7 % höher als das Budget 2026)

Es ist vorgesehen im Jahr 2027 zwei Polizeiaspiranten/-aspirantinnen auszubilden. Die Kosten für den Lehrgang belaufen sich auf CHF 110'000 und für die Ausrüstung auf CHF 20'000. Die Regionalpolizei ersetzt ein Patrouillenfahrzeug für CHF 120'000. Die Einnahmen aus Geschwindigkeitsübertretungen werden im Rahmen der Rechnung 2025 mit CHF 2,85 Mio. budgetiert.

Auch im Budget 2027 ist geplant, dass das das Betreibungsamt Lenzburg Seetal eine Gewinnausschüttung an die angeschlossenen Gemeinden vornehmen kann.

Die Berufsbeistandschaft benötigt vermehrt externe juristische Beratungen im Zusammenhang mit dem Einsatz der Berufsbeiständinnen und -beistände als Mandatsträgerinnen und -träger was zu Mehraufwendungen von CHF 35'000 führt.

Für die Anschaffung von Arbeitsbekleidung für den Ausbildungs- und Übungsbetrieb der Regio Feuerwehr Lenzburg sind CHF 60'400 im Budget vorgesehen.

Die Regionale Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal plant den Einbau von Gaswarnanlagen in den Geräteräumen der Zivilschutzanlagen für CHF 100'000 und den Einbau von Dieselpartikelfilter pro Schutzanlage für CHF 200'000. Diese Kosten übernimmt der Bund vollumfänglich.

2 Bildung
Nettoaufwand CHF 14'376'100 (CHF 222'400 bzw. 1,6 % höher als das Budget 2026)

Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule liegt unverändert bei 35 %. Gegenüber dem Budget 2026 sinkt die Anzahl verrechenbarer Vollzeitstellen über sämtliche Schul-

stufen um 0,30 auf 88,01. Aufgrund des Rückgangs der Vollzeitstellen resultiert gegenüber dem Budget 2026 voraussichtlich ein Minderaufwand von CHF 95'000.

Die Schulgeldeinnahmen für auswärtige Schülerinnen und Schüler liegen CHF 118'000 über dem Budgetwert 2026.

Voraussichtlich fallen CHF 707'600 für den baulichen Unterhalt bei den Schulliegenschaften und Kindergärten an. Es fallen erstmals die Abschreibungen für die Erweiterung des Schulhausprovisoriums im Oberstufenzentrum von CHF 297'000 an.

Der Nettoaufwand für die modulare Tagesschule beträgt CHF 105'300 (Budget 2026 CHF 68'300).

Bei der Schulverwaltung ist vorgesehen, den Stellenetat um 10 Stellenprozente im Bereich der Leitung zu erhöhen. Detaillierte Informationen zur Stellenaufstockung sind dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen.

Für die geplanten Hardwareanschaffungen der Regionalschule sind CHF 180'000 eingestellt.

Das Ergebnis der Heilpädagogischen Schule wird unter den Spezialfinanzierungen erläutert.

3 Kultur, Sport und Freizeit
Nettoaufwand CHF 2'937'700 (CHF 125'300 bzw. 4,5 % höher als das Budget 2026)

Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten am Schloss vorgesehen. Der Kostenanteil der Stadt Lenzburg am Schlossunterhalt beträgt unverändert 25 % und ist mit CHF 57'500 budgetiert.

Für den Unterhalt der öffentlichen Anlagen und Spielplätzen im Stadtgebiet sind CHF 190'000 budgetiert.

4 Gesundheit
Nettoaufwand CHF 4'292'000 (CHF 356'700 bzw. 9,1 % höher als das Budget 2026)

Die Restkosten für ambulante und stationäre Krankenpflege fallen voraussichtlich mit CHF 3,7 Mio. um CHF 1 Mio. höher aus als im Budget 2026 und CHF 0,6 Mio. höher als in der Rechnung 2025. Am 30. Juni 2026 wurde eine Motion bezüglich Plafonierung der von den Gemeinden zu tragenden Pflegerestkosten auf dem Stand 2025 beim Kanton eingereicht. Ziel ist es, die zu tragenden stationären und ambulanten Pflegerestkosten bis zur Einführung der einheitlichen Pflegefinanzierung (EFAS) auf Stand 2025 zu belassen. Die Stadt Lenzburg hat dies im Budget 2027 so dargestellt und eine Rückerstattung des Kantons von CHF 0,6 Mio. budgetiert. Die Motion ist noch hängig und wird von sechs der insgesamt sieben Fraktionen im Grossen Rat unterstützt. Die Dienstleistungen der Spitex Region Lenzburg sind mit CHF 930'000 im Budget 2027 eingestellt.

5 Soziale Sicherheit
Nettoaufwand CHF 10'015’800 (CHF 771’200 bzw. 8,3 % höher als das Budget 2026)

Die Subventionen an den Mittagstisch belaufen sich voraussichtlich auf CHF 300'000 (Budget 2026 CHF 150'000). Der Mehraufwand ist auf die Anhebung der Vollkosten des Mittagsmoduls bei einigen Institutionen (u.a. Tagesschule) von CHF 25 auf CHF 30 sowie der aktuellen Hochrechnung aufgrund der abgeschlossenen Leistungsvereinbarungen zurückzuführen. Ab 1. Juli 2026 werden die Subventionen an Eltern für die Betreuung von Kindern in Tagesstrukturen, Kindertagesstätten, etc. gemäss Kinderbetreuungs- und Elternbeitragsreglement nicht mehr intern zu Gunsten von

Sozialhilfeempfängern umverteilt. Dadurch sinkt der Aufwand um die Hälfte auf CHF 405’000. Auf der anderen Seite fällt die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe höher aus

Der Nettoaufwand der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe wird mit CHF 3'410'000 budgetiert und liegt auf Niveau des Jahresergebnis 2025. Die bevorstehende Umwandlung des Schutzstatus S in eine Aufenthaltsbewilligung B wurde nicht berücksichtigt. Der Stadtrat geht aufgrund der heute bekannten Informationen davon aus, dass die Frist von fünf Jahren verlängert wird. Der Nettoaufwand im Asylwesen liegt mit CHF 93'500 über dem Budget 2026. Die Kosten für anerkannte Flüchtlinge und Asylsuchende werden durch Rückerstattungen von Bund und Kanton mehrheitlich vollständig übernommen.

Bei der Abteilung Soziale Dienste ist vorgesehen, den Stellenetat um 50 Stellenprozente im Bereich Berufsbeistandschaft zu erhöhen. Detaillierte Informationen zur Stellenaufstockung sind dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen. Der Anteil an den nicht gedeckten Forderungen der Krankenkassen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung beträgt voraussichtlich CHF 230’000. Der Aufwand für die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten steigt um CHF 222’000 gegenüber dem Budget 2026.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Nettoaufwand CHF 3'532'800 (CHF 24'900 bzw. 0,7 % tiefer als das Budget 2026)

Für den Kostenanteil von 35 % am Kantonsstrassenunterhalt sind CHF 90’000 budgetiert. Für die Gestaltung des Markus Roth-Platz sind CHF 30'000 und für die Aktualisierung des Strassenunterhaltsmanagements CHF 20'500 vorgesehen. Aufgrund der Investitionen in Strassenprojekte sowie den Fahrzeugpark des Werkhofs fallen rund CHF 94'600 mehr Abschreibungen an.

Die eigenwirtschaftlich geführte Funktion 6151 Parkierungsanlagen rechnet mit einer Entnahme von CHF 57'200 in den Fonds des Eigenkapitals.

7 Umweltschutz und Raumordnung
Nettoaufwand CHF 1'045'500 (CHF 27'600 bzw. 2,7 % höher als das Budget 2026)

Die Ergebnisse der Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden unter den Spezialfinanzierungen erläutert.

Die von der Fachstelle Umwelt bisher erbrachten Dienstleistungen von CHF 30’000 für die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft sowie für die eigenwirtschaftlich geführte Funktion Parkierungsanlagen werden ab 2027 verrechnet. Es ist geplant das Friedhofsreglement zu überarbeiten und per 1. Juli 2027 einzuführen. Mit der Überarbeitung werden die Kremationskosten von CHF 30'000 (CHF 60'000 für ganzes Jahr) nicht mehr durch die Stadt übernommen. Für städtebauliche Planungen, Machbarkeitsstudien, juristische Beratungen und Marktwertberechnungen sind CHF 100'000 budgetiert. Erstmals sind die Abschreibungen von CHF 80'000 für die Gesamtrevision der Nutzungsplanung und die Erstellung eines Freiraum- und Landschaftsentwicklungskonzepts eingestellt.

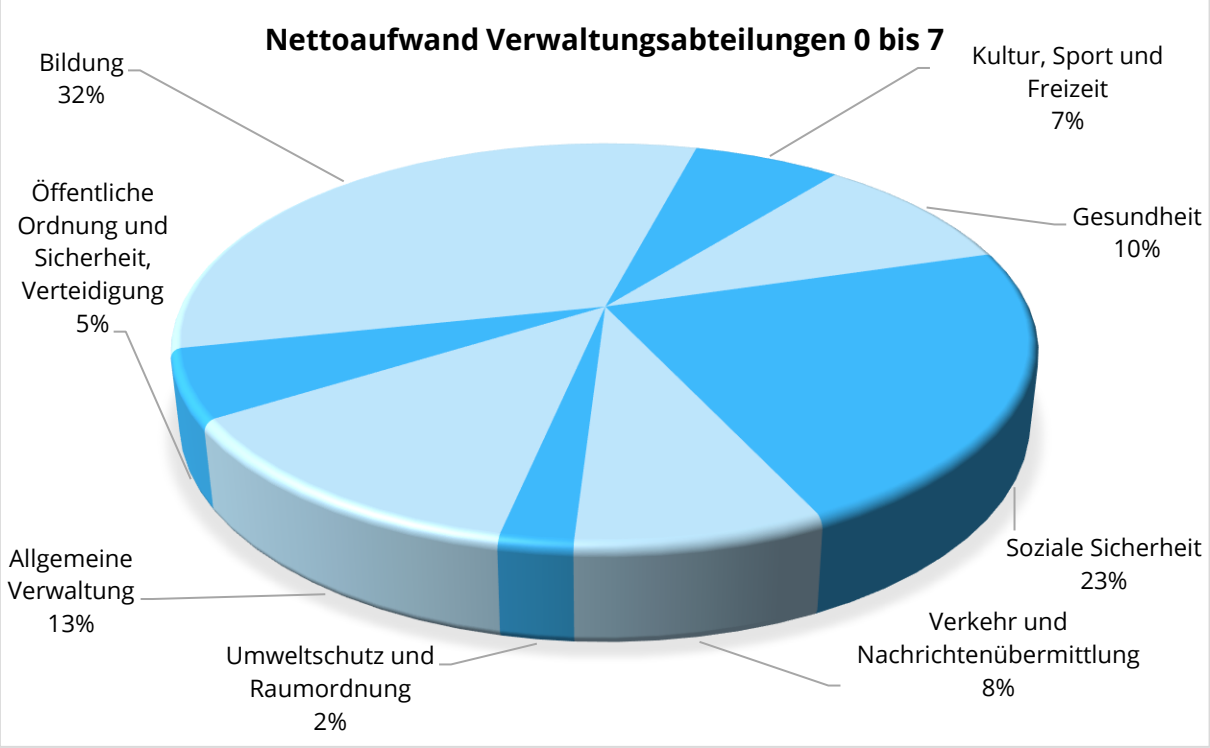
8 Volkswirtschaft
Nettoertrag CHF 479'000 (CHF 296’000 bzw. 161,7 % höher als das Budget 2026)

Per 2027 soll eine Konzessionsgebühr auf dem Bezug von Gas analog dem Strombezug eingeführt werden. Dies führt voraussichtlich zu zusätzlichen Einnahmen von CHF 300'000. Die anfallenden Kosten für die Nachsorge (Grundwasser- und Bodenproben sowie Arealpflege) der Grube Oberrain können durch eine Entnahme des Fonds gedeckt werden.

9 Finanzen und Steuern
Nettoertrag CHF 43'844’100 (CHF 1'588'600 bzw. 3,8 % höher als das Budget 2026)

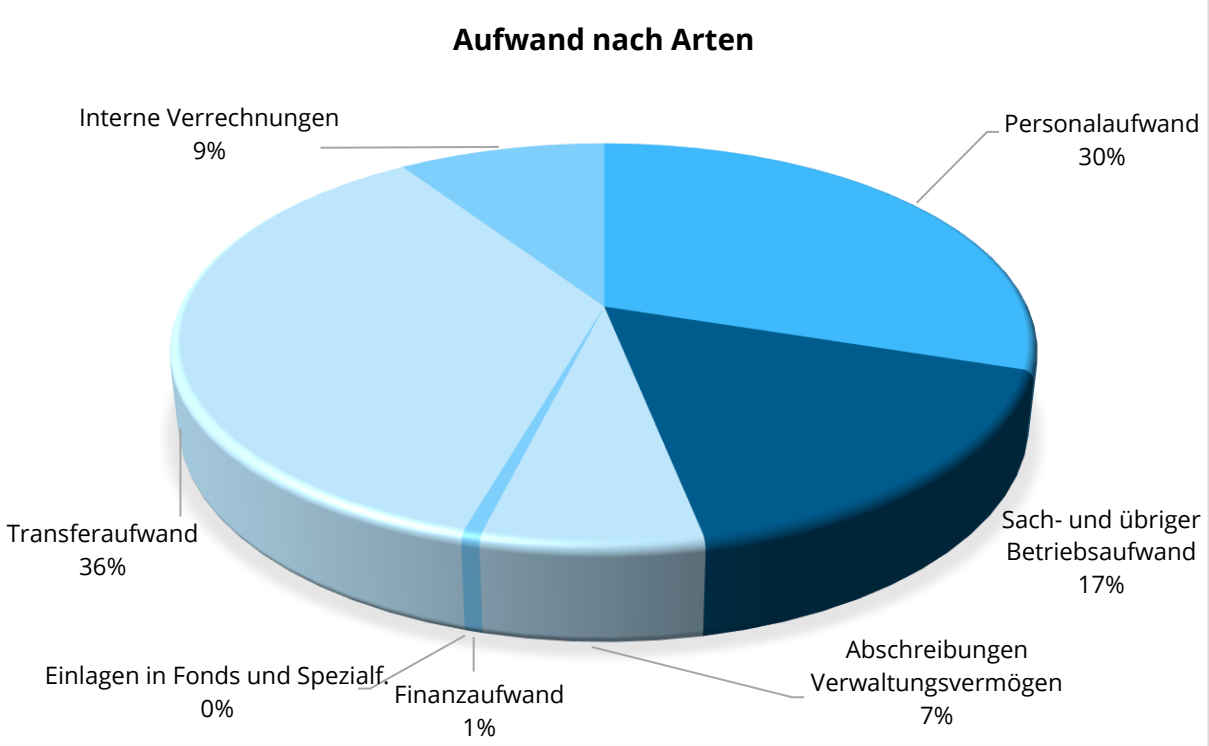
Die Stadt Lenzburg muss aufgrund des Finanzausgleichsgesetzes (FiAG) Ausgleichsbeiträge leisten. Der vom Kanton berechnete Ausgleichsbetrag für das Jahr 2027 beträgt CHF 155'000. Auf der anderen Seite erhält die Stadt Lenzburg eine Zahlung für den Feinausgleich (Optimierung Aufgabenteilung und Neuordnung Finanzausgleich) von voraussichtlich CHF 285'000.

Die SWL Energie AG entrichtet voraussichtlich eine Dividende von CHF 1,5 Mio. Im Budget 2027 sind CHF 560'000 Einnahmen aus dem Kiesabbau auf der erworbenen Parzelle Nr. 2995, ehemaliges ABB-Areal eingestellt. Ab 2027 werden sämtliche Aufwände und Erträge für das 3. UG im Parkhaus Muracker unter den Liegenschaften des Finanzvermögens verbucht (bisher teilweise Funktion 6151 Parkierungsanlagen). Dies führt zu Mehreinnahmen von CHF 40'000. Aufgrund der gestiegenen Lohnsumme (Neuschaffung von Stellen und der Zuwachsrate von 1,5 %) fallen die Personalkosten (AHV, IV, EO, ALV und PK) höher aus.

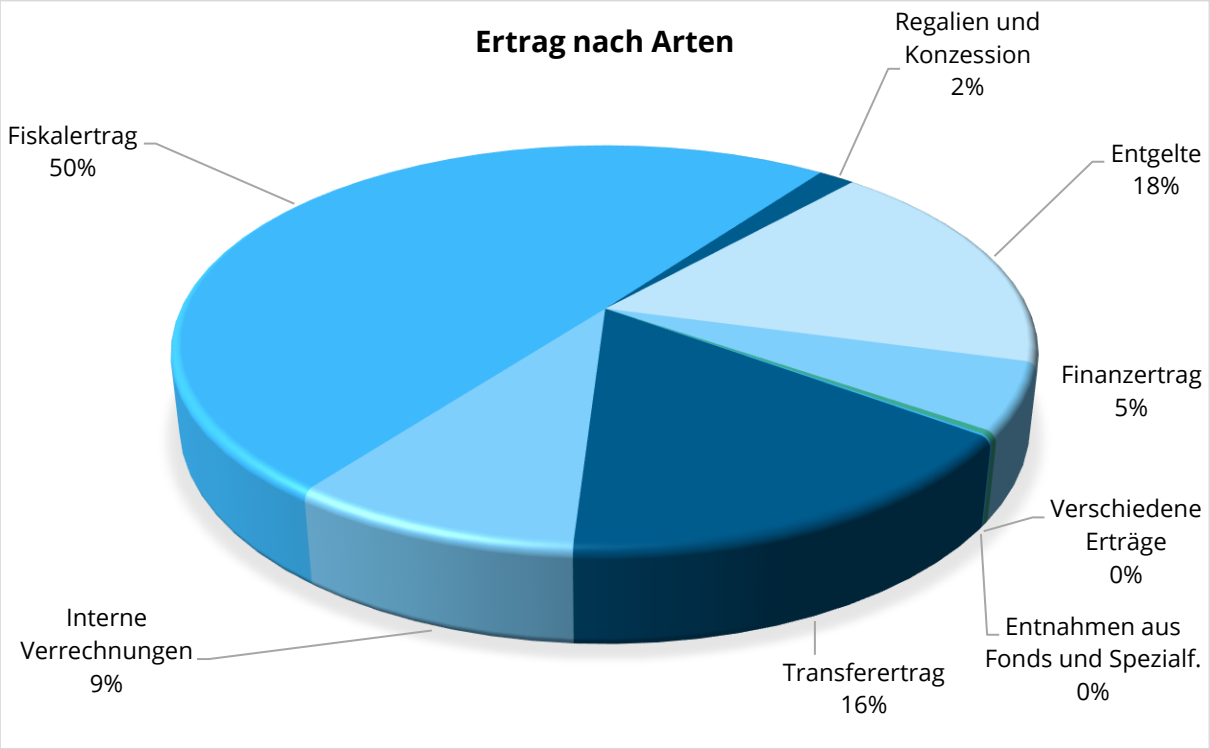


7. Aufwand und Ertrag nach Arten

Die nachfolgenden zwei Grafiken zeigen den Aufwand und Ertrag nach Arten (Artengliederung) der Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierungen.



Erläuterungen: Transferaufwand sind Zahlungen an Kanton, Gemeinden und private Haushalte (z. Bsp.: Anteil Lehrerlöhne, Finanzausgleich, Sozialhilfe) zu Lasten Stadt Lenzburg.



Erläuterungen: Mit Fiskalertrag sind die gesamten Steuereinnahmen gemeint. Unter Entgelte werden u.a. Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren für Räume und Bussen vereinnahmt. Transferertrag sind Zahlungen von Kanton und Gemeinden (z. Bsp.: Schulgelder, Beiträge von Gemeinden für Regionalaufgaben) zu Gunsten Stadt Lenzburg.

8. Spezialfinanzierungen

Die Erfolgsrechnung der **Abwasserbeseitigung** sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 1’185'600 (Budget 2026 CHF 1’211'200) vor. Per 1. Januar 2019 wurden die einmaligen Anschlussgebühren sowie die wiederkehrenden Abwassergebühren gesenkt. Mit dieser Senkung wird bewusst ein Defizit in Kauf genommen, damit das bestehende Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde in den nächsten Jahren reduziert werden kann. Für den Unterhalt inkl. Sammelkanal ist ein Betriebsbeitrag von CHF 1'450'000 an den Abwasserverband Region Lenzburg eingestellt. Voraussichtlich beträgt das Guthaben der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnergemeinde Lenzburg per 31. Dezember 2026 CHF 15'930'000. Die Investitionsrechnung sieht keine Ausgaben vor. Es sind CHF 150'000 Einnahmen an Anschlussgebühren eingestellt.

Die Erfolgsrechnung der **Abfallwirtschaft** sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 85'200 (Budget 2026 CHF 157'200) vor. Per 1. Januar 2019 wurden die Preise für Gebührenmarken, Containerplomben und Unterflurkarten um 25 % reduziert. Mit dieser Senkung wird bewusst ein Defizit in

Kauf genommen, damit das bestehende Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde in den nächsten Jahren reduziert werden kann. Einmalig sind die Entsorgungsgebühren für 13 Monate infolge Umstellung auf das Kalenderjahr budgetiert. Dies führt zu Mehraufwänden von CHF 20'000. Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten bei den Recyclingstellen geplant. Voraussichtlich beträgt das Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde Lenzburg per 31. Dezember 2026 CHF 660'000. Die Investitionsrechnung sieht keine Ausgaben und Einnahmen vor.

Die Erfolgsrechnung der **Heilpädagogischen Schule** (HPS) sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 288'600 (Budget 2026 CHF 381’100) vor. Das Budget basiert auf einer Schülerzahl von 59 Kindern. Der Kanton entrichtet eine um CHF 164 höhere Monatspauschale pro Schulkind. Der Personalaufwand steigt aufgrund des höheren Betreuungsaufwands der Schulkinder und konsequenter Besetzung des Fachunterrichts durch Lehrpersonen um CHF 250'000 an. Beim Gebäudeunterhalt fallen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an. Voraussichtlich beträgt das Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde Lenzburg per 31. Dezember 2026 CHF 656'000. Die Investitionsrechnung sieht keine Ausgaben und Einnahmen vor.

9. Personal

Der Personalaufwand (inkl. Soziallasten und Weiterbildung) beträgt CHF 25'119'300 und berücksichtigt die zusätzlichen 3,2 Vollzeitstellen. Davon fallen 1,4 Vollzeitstellen bei der Abteilung Immobilien an, welche notwendig sind, um den aufgestauten Unterhalt bei den Verwaltungsliegenschaften umzusetzen. Entsprechend kann dieser Personalaufwand vollumfänglich Verpflichtungskrediten belastet werden. Weiter sind 0,1 Vollzeitstellen im Zusammenhang mit der regionalen Zusammenarbeit (Regionalschule). Gegenüber dem Budget 2026 beträgt die Steigerung beim Personalaufwand rund CHF 1,2 Mio. bzw. 5,1 %.

Zur Abfederung der Teuerung sowie für individuelle Lohnanpassungen steht eine Zuwachsrate von 1,5 % zur Verfügung. Wie weit dieser Rahmen ausgeschöpft wird, wird der Stadtrat bei der Festsetzung der Besoldungen auf den 1. Januar 2027 aufgrund der laut DBR massgebenden Kriterien bestimmen.

Die Stadt Lenzburg (Einwohner- und Ortsbürgergemeinde) beschäftigt per 1. September 2026 insgesamt 352 Mitarbeitende. Diese Zahl setzt sich zusammen aus 204 gemäss Dienst- und Besoldungsreglement angestellten Mitarbeitenden der Einwohnergemeinde und 17 Mitarbeitenden der Ortsbürgergemeinde (Forstdienste, Museum Burghalde), 8 Lernenden, 3 Praktikanten-/Sprungbrettstellen sowie aus 131 nach Obligationenrecht angestellten Mitarbeitenden. Dazu gehören nebenamtliche Hauswarte, Reinigungspersonal, Aushilfen sowie Mitarbeitende der HPS (Klassenassistenzen), welche häufig über befristete Arbeitsverträge verfügen.

Der Stellenetat der festangestellten Mitarbeitenden umfasst 176,86 Stellen (FTE), darin sind die Stellenerhöhungen von 3,2 FTE berücksichtigt. Ausführliche Informationen über die beantragten Stellenerhöhungen können den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sowie dem Anhang entnommen werden (vgl. dazu Budget S 17, Übersicht Personalbestand und ab S 54 Erläuterungen zu den Stellenanträgen).

10. Sitzung des Einwohnerrats vom 24. September 2026

Bei folgenden Positionen passte der Einwohnerrat mit Zustimmung zu Änderungsanträgen das Budget an:

Konto	Änderung
0110.3000.01	Erhöhung Sitzungsgelder um CHF 5'000 für eine zusätzliche Einwohnerratssitzung
1500.3111.00 1500.4612.00	Budgeterhöhung um CHF 21’700 für den Ersatz von drei Wärmebildkameras bei der Regio Feuerwehr Lenzburg. An der Anschaffung beteiligen sich die Gemeinden Ammerswil und Staufen mit CHF 6'700.
3411.3140.82	Budgeterhöhung um CHF 10'000 für Beschattungsmassnahmen (Baumpflanzung) im Schwimmbad
5450.3130.01	Das Frühförderprogramm Leiterli wird nach der Pilotphase für CHF 41'300 weitergeführt.

Diese Änderungsanträge lehnte der Einwohnerrat ab:

Konto	Änderung
Allgemein	Ablehnung Rückweisungsantrag des Budget 2027 zur Überarbeitung an den Stadtrat
4120.4631.00	Verzicht Streichung Rückerstattung von CHF 600'000 des Kantons zur Plafonierung der ambulanten und stationären Pflegerestkosten. Grund: Die eingereichte Motion ist im Grossen Rat noch hängig.
5720.3637.00	Verzicht Budgetierung der Mehrkosten von CHF 230'000 im Zusammenhang mit der bevorstehenden Umwandlung des Schutzstatus S in eine Aufenthaltsbewilligung B. Der definitive Verteilschlüssel Bund, Kanton & Gemeinden ist noch offen.
5720.3637.00	Verzicht Erhöhung Budget um CHF 400'000 an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. Der Stadtrat verfolgt das Ziel, mit gezielten Massnahmen der stetig steigenden Kosten entgegenzuwirken.
7710.3130.01	Verzicht Erhöhung Budget um CHF 30'000 für die Übernahme der Kremationskosten. Grund: Überarbeitung Friedhofsreglement noch pendent (Einführung per 1. Juli 2027 geplant).

Dieser Änderungsantrag wurde zurückgezogen:

Konto	**Änderung**
6150.5060.01	Kürzung Budgetkredit für die Anschaffung eines Werkhoffahrzeugs um CHF 41’300

11. Beschluss des Einwohnerrats und Antrag zum Budget 2027

Beschluss des Einwohnerrats

Der Einwohnerrat der Stadt Lenzburg beschliesst

Das Budget der Einwohnergemeinde für das Jahr 2027 wird mit 25 Ja Stimmen zu 10 Nein Stimmen genehmigt und der Steuerfuss auf 105 % (wie bisher) festgesetzt.

Lenzburg, 24. September 2026

FÜR DEN EINWOHNERRAT

Die Präsidentin:
Corin Ballhaus

Die Protokollführerin:
Beatrice Räber

12. Urnenabstimmung über das Budget 2027 inkl. Steuerfuss

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Einwohnerrat hat an seiner Sitzung vom 24. September 2026 das Budget 2026 zuhanden der Urnenabstimmung mit einer zwei Drittels Mehrheit genehmigt.

Wir beantragen Ihnen, den oben aufgeführten Beschluss des Einwohnerrats an der Urne zu bestätigen und dem Budget der Einwohnergemeinde für das Jahr 2027 zuzustimmen sowie den Gemeindesteuerfuss von 105 % (wie bisher) festzusetzen.

Lenzburg, 25. September 2026

FÜR DEN STADTRAT

Der Stadtpräsident:
Andreas Schmid

Der Stadtschreiber:
Christoph Hofstetter

Anmerkung

Das detaillierte Budget 2027 der Einwohnergemeinde Lenzburg finden Sie auf unserer Website oder mittels QR-Codes.

Abteilung/Bereich	2027 Planstellen (FTE)	davon regional tätig in FTE	2026 Planstellen (FTE)	01.09.2026 Besetzt (FTE)	01.09.2026 Besetzt (Anzahl)	Abweichung 2026/27	Bemerkungen / Abweichungsbegründung
Exekutive							
Stadtrat					(5)		
Ressort Präsidiales, Bau und Umwelt							
Verwaltungsleitung, HR	**2.70**	**0.50**	**3.00**	2.70	3		
Standortentwicklung & Kommunikation	**2.40**	**0.30**	**2.40**	2.40	3		
Stadtkanzlei & Einwohnerdienste	**6.10**	**0.10**	**6.20**	6.00	8		
Regionales Zivilstandsamt	**5.40**	**4.40** *	**5.40**	5.10	7		
Tiefbau & Verkehr (inkl. Werkhof)	**21.70**		**21.70**	21.70	22		
Stadtplanung & Hochbau	**6.10**	**1.70** *	**5.70**	6.10	7		Projektleiter/in (0.40); mit Budget 2026 wurde befristete Stellenüberschreitung bei gleichzeitiger Kompensation innnerhalb der Verwaltung durch ER bewilligt. (-0.30 Fachstelle Personal, -0.10 Stadtkanzlei & Einwohnerdienste)
Ressort Finanzen, Ressourcen							
Betreibungsamt Lenzburg Seetal	**6.00**	**3.50** *	**6.00**	5.10	6		
Finanzen	**4.00**	**0.50**	**4.00**	4.00	5		
Regionalsteueramt	**9.30**	**2.10** *	**9.30**	9.30	11		
Informatik & Digit. Transformation	**2.00**		**2.00**	1.90	2		
Immobilien	**17.35**	**0.20** *	**14.75**	14.75	18	**2.60**	1.40 Projektleitung Unterhalts- und Instandstellungsprojekte; 0.80 Immobilienbewirtschaftung (bereits seit 01.09.2025 besetzt); 0.40 Hauswartung und Events (Umwandlung OR zu DBR)
Sicherheit, Kultur							
Regionalpolizei	**36.50**	**27.00** *	**36.50**	36.20	39		
Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal	**3.60**	**3.00** *	**3.60**	3.00	3		
Feuerwehr	**1.00**	**0.25** *	**1.00**	1.00	1		
Bildung							
Regionalschule (Schulverwaltung, Musikschule, HPS)	**6.25**	**0.70** *	**6.15**	6.15	11	**0.10**	0.10 Leitung Schulverwaltung
Tagesschule	**4.91**		**4.91**	4.70	7		
Soziale, Gesellschaft, Gesundheit							
Soziale Dienste (Fachbereich SD, BB)	**20.80**		**20.30**	20.05	27	**0.50**	0.50 Berufsbeistand/Berufsbeiständin (per 01.04.2027)
Fachbereich Gesellschaft (Schulsozialarbeit, Jugendarbeit, Kinder & Familie)	**5.95**	**2.25** *	**5.95**	5.95	11		
Fachstelle Integration (RIF)	**1.20**	**0.75** *	**1.20**	1.50	2		
Übrige							
Auszubildende (Lernende KV, Werkhof, Tagesschule)	**10.00**		**10.00**	8.00	8		
Ausbildungsplätze SD, Praktikanten, Weiterbeschäftigungspgrogramm Lehrabgänger	**3.60**		**3.60**	3.30	3		
übrige Mitarbeitende:							
Festangestellte OBG					17		
Nebenamtliche Mitarbeitende EG/OBG (Aushilfen, Reinigungspersonal, HPS)					131		
Total	**176.86**	**47.25**	**173.66**	**168.90**	**352**	**3.20**	

FTE: Full time equivalent (Vollzeitstellen)

** verrechenbare regionale Dienstleistungen (indikativ, aufgrund unterschiedlicher Verrechnungssystematiken)*

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110 Legislative

3000.01

Es ist geplant eine zusätzliche Einwohnerratssitzung durchzuführen. Weiter finden die National- und Ständeratswahlen statt.

3130.03

Die Portokosten im Budget 2026 wurden zu hoch eingestellt.

3170.01

U.a. Aufwand für den Schlussabend des Einwohnerrats

3910.01

Die Sitzungsgelder werden via Lohnbuchhaltungssoftware ausbezahlt und entsprechend, wo vorgeschrieben, Soziallasten abgerechnet.

0120 Exekutive

3000.03

Die Entschädigung der Mitglieder des Stadtrats wird analog den Mitarbeitenden, welche nach Dienst- und Besoldungsreglement (DBR) angestellt sind, gemäss allfälligem Teuerungsausgleich erhöht. Siehe auch Bemerkung zu Konto 0211.3010.00.

3170.07

Es ist vorgesehen wieder eine Jungbürgerfeier durchzuführen.

4260.00

Rückerstattung für Tätigkeiten und Mandate, die im unmittelbaren Zusammenhang mit dem Stadtratsamt stehen. Es werden nur Sitzungsgelder intern zu Gunsten des Kontos 0120.4260.00 verbucht, welche regionale Aufgaben betreffen. Die tiefere Entschädigung ist auf einzelne Funktionswechsel zurückzuführen.

0211 Abteilung Finanzen

3010.00

Um das leistungsorientierte Besoldungskonzept gemäss Dienst- und Besoldungsreglement (DBR) umsetzen und die Teuerung berücksichtigen zu können, steht auf der Basis der im Jahr 2026 ausgerichteten Besoldung eine Zuwachsrate von 1,5 % zur Verfügung. Wie weit dieser Rahmen ausgeschöpft wird, wird der Stadtrat bei der Festsetzung der Besoldung auf den 1. Januar 2027 aufgrund der laut DBR massgebenden Kriterien bestimmen.

3110.00

Das EC-Gerät muss ersetzt werden.

3130.06

Die Betreibungskosten im Budget 2026 wurden zu hoch eingestellt.

3133.00
Kosten für die Webapplikation eSchKG (Bewirtschaftung Verlustscheine und Debitoreninkasso exkl. Steuerforderungen)

4210.00
Mahngebühren im Veranlagungs- und Bezugsverfahren gemäss kant. Steuergesetz/ -verordnung. Das Inkasso führt die Abteilung Finanzen durch. Die Gebühreneinnahmen werden mit 60 %/40 % zwischen Gemeinde und Kanton geteilt.

4310.00
Ab 2027 werden Eigenleistungen durch Mitarbeitende der Abteilung Finanzen im Zusammenhang mit Kreditabrechnungen von Investitionsprojekten konsequent dem Verpflichtungskredit belastet.

4612.02
Ab 2027 wird der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung eine Entschädigung von CHF 3'000 für die Aufwendungen der Abteilung Finanzen im Zusammenhang mit dem Debitoreninkasso, Prüfung Kreditabrechnungen und Aktualisierung Finanzplanung belastet.

0212 Steueramt Lenzburg
Per 1. Januar 2026 wurde für die Führung des Steueramts Niederlenz ein neuer Gemeindevertrag abgeschlossen. Die budgetierten Vollkosten für das Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz sind in der Funktion 0216 ausgewiesen. In der Funktion 0212 Steueramt Lenzburg ist der Aufwand für das Steueramt Lenzburg budgetiert.

3000.01 / 3000.02 / 3170.01
Sitzungsgeld, Präsidialentschädigung und Schlussessen der Steuerkommission Lenzburg

3611.00
Servicepreis für die Steuerapplikation STAG (Anteil Niederlenz wird direkt durch den Kanton verrechnet)

3612.00
Anteil der Stadt Lenzburg an den Vollkosten der Funktion 0216 Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz – Verteilung aufgrund Anzahl steuerpflichtiger Personen

4270.00
Ablieferung des Gemeindeanteils von 50 % der vom kantonalen Steueramt verfügten Ordnungsbussen.

0216 Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz
3010.00 / 3910.01
Der höhere Lohnaufwand (Vergleich Konto 0212.3010.00) ist u.a. aufgrund der befristeten Weiterbeschäftigung einer austretenden Lernenden bis zum 31. Juli 2027 zurückzuführen.

3130.03
Die Portokosten für das Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz werden aufgrund der Vollkostenberechnung direkt diesem Konto belastet. Bisher waren die Aufwände im Konto 0220.3130.03 budgetiert.

3611.00
Servicepreis für die Steuerapplikation VERANA

3612.00
Verwaltungsentschädigung sowie Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

3920.00
Miete und Nebenkostenanteil für die Räumlichkeiten im Verwaltungsgebäude Poststrasse 5

4612.00
Anteil Stadt Lenzburg und Gemeinde Niederlenz an den Vollkosten des Regio Steueramts

0220 Allgemeine Dienste, übrige
3010.00 / 3910.01
Zusätzlich zum Lohnaufwand für die sechs KV Lernenden und eine allfällige befristete Weiterbeschäftigung der beiden austretenden Lernenden (ab August 2027) ist ein Pauschalbetrag von CHF 20'000 für Vergütungen für ausserordentliche Leistungen und variable Lohnbestandteile eingestellt.

3010.09 / 3010.10
In den letzten drei Jahren fiel der Aufwand der Sachgruppe 30 Personalaufwand jeweils tiefer aus als budgetiert. Im Durchschnitt betrug der Minderaufwand rund CHF 0,5 Mio. Darin ist der Beizug externer Unterstützung zur Kompensation von Vakanzen nicht berücksichtigt. Der Stadtrat hat entschieden, 50 % dieses nicht ausgeschöpften Personalaufwands zu budgetieren. Die Aufteilung erfolgt auf das Konto «EO- und Versicherungsleistungen», welches im Durchschnitt der letzten drei Jahre CHF 215'000 über dem Budget lag und das Konto «Löhne, nicht beanspruchter Lohnaufwand», welches im Durchschnitt der letzten drei Jahre CHF 249'000 unter dem Budget lag. Die effektiven Lohnminderaufwände bzw. EO- und Taggeldleistungen werden jeweils in den entsprechenden Funktionen verbucht.

3090.00
Betrag für die Aus- und Weiterbildung der Mitarbeitenden der Stadtverwaltung

3110.00
Pauschalbetrag für Mobiliaranschaffungen der Verwaltungsabteilungen (exklusiv Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz, Regionalpolizei, Betreibungsamt Lenzburg-Seetal und Regionales Zivilstandsamt)

3130.01
Erhöhung um CHF 30'000 für die Durchführung eines Lohnvergleichs und Einführung eines systematisches Lohnsystem, um einem modernen und verlässlichen Arbeitgeber gerecht zu werden.

3130.03
Die Portokosten für das Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz werden aufgrund der Vollkostenberechnung direkt dem Konto 0216.3130.03 belastet.

3132.00
Der Budgetwert beinhaltet CHF 17'000 für die Erschliessung der Archive (standardisierte Digitalisierung, Strukturierung und Katalogisierung) sowie CHF 3'000 für eine externe Unterstützung bei Projekten.

4270.00
Busseneinnahmen gemäss Polizeireglement der Gemeinden im Einsatzgebiet der Regionalpolizei Lenzburg

4612.00
Zu den bisherigen Verwaltungsentschädigungen kommen neu die Verwaltungsentschädigung des Regio Steueramts Lenzburg-Niederlenz und des Regionalen Führungsorgans dazu. Weiter wird die Verwaltungsentschädigung gegenüber der Ortsbürgergemeinde von CHF 60'000 (seit 2016) auf neu CHF 100'000 erhöht.

4614.00
Die Verwaltungsentschädigung der Berufsschule u.a. für die Führung der Lohn-, Finanz-, Kreditoren- und Anlagebuchhaltung ist seit 2014 unverändert bei CHF 75'000. Per 1. Januar 2027 wird die Verwaltungsentschädigung auf neu CHF 80'900 festgesetzt und jährlich der Teuerung (LIK) angepasst.

0221 Verwaltungsleitung, Stadtkanzlei & Personal
4260.00
Aufgrund der Pensionierung des Verwaltungsleiters per 31. Januar 2026 fällt keine Gutschrift des Verwaltungsratshonorars der SWL Energie AG für das VR-Mandat mehr an.

4310.00
Ab 2027 werden Eigenleistung durch Mitarbeitende der Stadtkanzlei im Zusammenhang mit Kreditvorlagen von Investitionsprojekten konsequent dem Verpflichtungskredit belastet.

0223 Abteilung Informatik & Digitale Transformation
3113.00
Pauschalbetrag für Kleingeräte und Zubehör. Die Infrastruktur der Mitarbeitenden (Notebooks, Bildschirme, Tastatur, Maus, Dockingstation) wird gemietet. Die Kosten dafür sind im Konto 0223.3130.01 eingestellt.

3130.01
Detailpositionen:

Full-Outsourcing inkl. Miete Hardware	CHF	500’400
Full-Outsourcing, zusätzliche Dienstleistungen	CHF	40’000
Website, Nutzungsgebühren und Unterhalt	CHF	17’400
Website, Ratsinformationssystem und Raumreservationslösung	CHF	12’200
Entschädigung Glasfaserleitungen zwischen Verwaltungsstandorten	CHF	16’500
Telefonie, Betrieb und Wartung 3CX	CHF	26’000
Unvorhergesehenes und Diverses	CHF	3’400

3158.00
Zu den bestehenden Lizenzkosten wie Klib-Software (Soziale Dienste), Innosolv, Abacus, CMI etc. sind u.a. CHF 25’000 für die Einführung FollowMe Printing (sicherer Ausdruck) und CHF 30'000 für die Einführung KI-Unterstützung in der Geschäftsverwaltungssoftware CMI eingestellt.

3320.90
Abschreibungen für das Umsetzungsprojekt des Full-Outsourcings.

4612.00
Zu den bisherigen IT-Entschädigungen kommt neu die Verrechnung der Arbeitsplätze für das Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz dazu.

0224 Abteilung Immobilien
3010.00 / 3910.01 / 4310.00
Es ist vorgesehen, den Stellenetat der Abteilung Immobilien um 220 Stellenprozente zu erhöhen. 140 Stellenprozente sind für Projektleitung Unterhalts- und Instandhaltungsprojekte vorgesehen. Dieser Lohnaufwand inkl. Soziallasten wird vollständig als Eigenleistung bewilligten Verpflichtungskrediten zugewiesen (siehe auch ER-Vorlage 26/30). Dazu kommen 80 Stellenprozente für die Teamleitung Immobilienbewirtschaftung. Diese Stelle wurde innerhalb des bewilligten Stellenetats 2026 bereits besetzt. Detaillierte Informationen zu den Stellenaufstockungen sind dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen.

Generell werden Eigenleistungen (Konto 0224.4310.00) durch Mitarbeitende der Abteilung Immobilien im Zusammenhang mit Investitionsprojekten konsequent den Verpflichtungskrediten belastet.

0225 Abteilung Tiefbau & Verkehr
3090.00
U.a. sind Weiterbildungskosten für das CAS «Nachhaltige Infrastrukturen» budgetiert.

4612.02 / 4910.04
Die Entschädigung zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird um CHF 15'000 reduziert. Auf der anderen Seite wird neu eine Entschädigung zu Lasten der eigenwirtschaftlich geführten Funktion Parkierungsanlagen von CHF 15'000 eingeführt.

0226 Abteilung Stadtplanung & Hochbau
3000.01 / 3132.00
Die Mitglieder des Bau- und Gestaltungsbeirats rechnen ihre Entschädigung als Selbstständigerwerbende ab. Dazu kommen im Konto 0226.3132.00 u.a. Kosten für juristische Beratungen und Erstellung von Fachgutachten im Zusammenhang mit Baugesuchen.

4210.00
Ab 2027 wird die beanspruchte Dienstleistung des Bau- und Gestaltungsbeirat ab dem zweiten Gespräch der Bauherrschaft verrechnet.

4612.00
Entschädigung der Gemeinde Holderbank für die Führung der Bauverwaltung sowie Einnahmen für die Erbringung von Interimseinsätzen oder Übernahme einer neuen Gemeinde für die Führung der Bauverwaltung.

0290 Verwaltungsliegenschaften
3120.00 / 4479.00
Neu bezahlt die Stadt Lenzburg als Vermieterin der Liegenschaft Werkhofstrasse 10 sämtliche Energierechnungen und verrechnet den Anteil von 60 % der SWL Energie AG via Nebenkostenabrechnung weiter. Bisher stellte die SWL der Stadt lediglich den Anteil von 40 % in Rechnung.

3144.00
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhalts- und grössere Reinigungsarbeiten werden im Konto 0290.3144.20 budgetiert.

3144.20
Details geplanter baulicher Unterhalt Verwaltungsliegenschaften:

Försterhaus, Ersatz Schliessanlage	CHF	24’000
Niederlenzerstrasse 34, diverse Unterhaltsarbeiten	CHF	25’000
Verwaltungsgebäude, Fensterreinigung	CHF	15’000
Werkhof, Ersatz Kompressor	CHF	10’000

3300.40
Gegenüber der Rechnung 2025 kommen die Abschreibungen für den Innenausbau Verwaltungsgebäude Poststrasse 5 und Türschliesssystem Rathaus dazu.

4470.00
Reduktion der Miete an die SWL Energie AG für die Räumlichkeiten Werkhofstrasse 10

4612.00
Entschädigung der Ortsbürgergemeinde für die Koordination der Reinigung und kleineren Unterhaltsarbeiten im Hirzelhaus und der Seifi durch die hauptverantwortliche Hauswartung

4920.00
Miete und Nebenkostenanteil des Regio Steueramts Lenzburg-Niederlenz für die Räumlichkeiten im Verwaltungsgebäude Poststrasse 5

0291 Mehrzweckhalle
3010.00 / 3910.01
Der hauptverantwortliche Hauswart geht nächstes Jahr in Pension. Aufgrund des umfangreichen Arbeitsgebiets mit Eventbetreuung ist eine dreimonatige Doppelbesetzung vorgesehen. Es ist vorgesehen, eine bisherige OR-Anstellung in eine Anstellung nach Dienst- und Besoldungsreglement umzuwandeln. Dadurch steigt der Stellenetat um 40 Stellenprozente (20 % Funktion 0291 Mehrzweckhalle, 10 % Funktion 3291 Alter Gemeindesaal und 10 % Ortsbürgergemeinde) an. Detaillierte Informationen zur Stellenaufstockung sind dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen.

3119.80
Zusätzlich zum Pauschalbetrag kommt die Restbeschaffung der mobilen Podeste für CHF 4'000 dazu.

3300.40
Zusätzlich kommen die Abschreibungen für die Instandhaltungssanierung der Mehrzweckhalle dazu.

4610.00
Einnahmen aus der Vermietung für militärische Einquartierungen in der Mehrzweckhalle

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1110 Regionalpolizei

3010.00 / 3090.00 / 3112.00 / 3910.01

Es ist vorgesehen im Jahr 2027 zwei Polizeiaspiranten/-aspirantinnen auszubilden. Dadurch wird voraussichtlich der bewilligte Stellenetat von 3650 Stellenprozente vorübergehend überschritten. Die Kompensation der Überschreitung wird mit einer bevorstehenden Pensionierung oder natürlicher Fluktuation kompensiert. Die Kosten für den Lehrgang belaufen sich auf CHF 110'000 und für die Ausrüstung auf CHF 20’000.

3110.00

U.a. Anschaffung Damengarderobenschränke von CHF 2’000

3111.00

U.a. Ersatzanschaffung eines Patrouillenfahrzeugs von CHF 120'000 und Anschaffung eines Containers für die Lagerung von E-Trendfahrzeugen von CHF 5’000.

3130.03 / 4270.01

Höhere Portokosten im Zusammenhang mit dem budgetierten Bussenertrag. Der Bussenertrag wurde im Rahmen der Rechnung 2025 budgetiert.

3133.00

Zum ordentlichen Informatik-Nutzungsaufwand kommt die Entschädigung pro Arbeitsplatz für die Nutzung der IT-Infrastruktur der Kantonspolizei im Total von CHF 168'500 hinzu. Weiter sind CHF 13'200 für ein KI-Diensteinsatzplanungstool budgetiert.

3151.00

Unterhalt an Fahrzeugen und Geräten gemäss Wartungsplan

4210.00

Der Ertrag für Dienstleistungen zu Gunsten der Betreibungsämter wurde im Jahr 2026 zu hoch budgetiert.

4612.00

Die Ansätze der angeschlossenen Gemeinden bleiben unverändert bei CHF 29 für ländliche Gemeinden und CHF 36 für Agglomerationsgemeinden pro Einwohnerin bzw. Einwohner.

1112 Kontrolle ruhender Verkehr

3612.00 / 4612.00

Entschädigung der Gemeinden (inkl. Lenzburg) für die kostenpflichtigen Dienstleistungen für die Kontrolle des ruhenden Verkehrs in ihrem Gemeindegebiet.

1400 Allgemeines Rechtswesen

3130.01

Betriebskosten für den E-Umzug Aargau

3612.00

Beitrag an das Regionale Zivilstandsamt – 11'600 Einwohner à CHF 8

1402 Betreibungsamt Lenzburg Seetal

3130.01

Externe Kosten für die Zustellung von betreibungsamtlichen Dokumenten an die Schuldnerinnen und Schuldner. Der Dienstleistungsaufwand wurde im Budget 2026 zu hoch eingestellt.

3612.00

Verwaltungsentschädigung sowie Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

3612.03

Voraussichtliche Ausschüttung des Ertragsüberschusses aufgrund der Budgetzahlen nach Anzahl eingegangener Betreibungsbegehren an die angeschlossenen Gemeinden.

1403 Berufsbeistandschaft

3132.00

U.a. Mehraufwand für den externen Beizug von juristischen Beratungen im Zusammenhang mit dem Einsatz der Berufsbeiständinnen und -beistände als Mandatsträgerinnen und -träger

3612.00

Ab 2027 erstellt das Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz die Steuererklärungen (bisher OR-Anstellung)

3910.18

Der gesamte Lohnaufwand inkl. Soziallasten für das Personal, welches nach Dienst- und Besoldungsreglement beschäftigt wird, ist im Konto 5790.3010.00 budgetiert. Für die Berufsbeistandschaft sind 975 Stellenprozente vorgesehen.

1406 Regionales Zivilstandsamt

3612.00

Verwaltungsentschädigung sowie Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

4210.00

Budgeterhöhung aufgrund Hochrechnung 2026

4612.00

Das Budget basiert auf einem Gemeindebeitrag von CHF 8 pro Einwohnerin bzw. Einwohner, bei 71'388 Einwohnerinnen und Einwohnern im Bezirk Lenzburg.

1500 Regio Feuerwehr Lenzburg

3000.01

Zusätzliche Sitzungsgelder für Umstrukturierung der Regio Feuerwehr Lenzburg und Beschaffung neues Tanklöschfahrzeug (TLF)

3010.01

Der Budgetbetrag wird neu aufgrund des 5-Jahresdurchschnitts eingestellt.

3111.00
Details geplante Materialanschaffung Regio Feuerwehr Lenzburg:

Funk- und Kommunikationslösung (Ersatz)	CHF	36’600
Wärmebildkameras, 3 Stück (Ersatz)	CHF	21’700
Handfunkgeräte, 5 Stück (Ersatz)	CHF	7’000
Scherengitter, 5 Stück (Ersatz)	CHF	4’500
Diverses Kleinmaterial	CHF	9’500

3112.00
Details geplante Kleideranschaffungen Regio Feuerwehr Lenzburg:

Brandschutzjacken (Mietmodell)	CHF	11’300
Helmlampen, 120 Stück	CHF	12’000
Arbeitsbekleidung für Ausbildungs- und Übungsbetrieb, 125 Stück	CHF	60’400
Diverses Kleinmaterial	CHF	5’500

3130.04
Ab 2027 wird der Beitrag von CHF 3'000 an die Jugendfeuerwehr in diesem Konto belastet (bisher Konto 1500.3010.01).

3132.00
Beitrag für den Beizug externer Dienstleister im Zusammenhang mit der Umstrukturierung der Regio Feuerwehr Lenzburg

3151.00
Unterhalt an Maschinen, Geräten und Fahrzeugen gemäss Wartungsplan

3158.00
U.a. kommen neu die Lizenzgebühren für Microsoft Office 365 dazu.

3300.60
Neu kommen die Abschreibungen für die Anschaffung des Mehrzweckfahrzeugs inkl. Schlauchverlegeranhänger dazu.

3614.00
Die Hydrantenentschädigung an die SWL Energie AG beträgt CHF 324.30 pro Hydranten.

3910.01
Per 1. Januar 2025 trat eine neue AHV-Weisung in Kraft, welche die AHV-Freigrenze für Feuerwehrsold stark reduzierte.

4612.00
Anteil der Gemeinden Ammerswil und Staufen an den Kosten der Regio Feuerwehr

1610 Schiessanlage
3612.00
Anteil Stadt Lenzburg am Nettoaufwand der Funktion 1616 Regionale Schiessanlage 300 m

1616 Regionale Schiessanlage 300 m

In der Funktion 1616 werden sämtliche Kosten im Zusammenhang mit dem Schiessbetrieb der regionalen 300 m Schiessanlage verbucht. Diese Kosten werden nach Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner den Gemeinden Lenzburg, Möriken-Wildegg, Niederlenz, Staufen und Veltheim verrechnet.

1620 Zivilschutz

3612.00

Anteil Stadt Lenzburg am Nettoaufwand der Funktion 1626 Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal und der Funktion 1627 Regionales Führungsorgan Lenzburg Seetal.

4470.00

Die Stadt geht davon aus, dass die Sanitätshilfestelle Neuhof als Asylnotunterkunft per 1. Januar 2027 durch den Kanton wieder in Betrieb genommen wird. Die anfallenden Nebenkosten wurden aufgrund ungenauer Angaben nicht budgetiert, können aber vollständig dem Kanton in Rechnung gestellt werden.

4631.00

Ab dem 1. Januar 2025 entrichtet das Departement Gesundheit und Soziales Direktzahlungen an die Gemeinden im Zusammenhang mit der Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal. Ab 2027 werden diese Direktzahlungen direkt via Funktion 1626 Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal (Konto 1626.4611.00) vereinnahmt und über die Betriebsabrechnung allen Gemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl gutgeschrieben.

1626 Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal

3101.00

Budgeterhöhung aufgrund Jahresrechnung 2025

3111.00

Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.

3113.00

Es ist der Ersatz der Firewall geplant.

3130.01

Aufwendungen im Zusammenhang mit den durchgeführten WK's

3130.02

Es werden weniger Mobileabos benötigt.

3130.04

Es ist vorgesehen aus dem Aargauischen Zivilschutzverband auszutreten.

3144.00 / 4610.00

Details geplanter baulicher Unterhalt in den Zivilschutzanlagen:

Einbau Gaswarnanlage Geräteraum, 5 Stück*	CHF	100'000
Einbau Dieselpartikelfilter pro Schutzanlage, 8 Stück*	CHF	200'000
Bereinigung PAK Mängel	CHF	5'000
Ordentlicher baulicher Unterhalt Zivilschutzanlagen**	CHF	36'900

* Der Bund übernimmt diese Kosten vollumfänglich.

** Der Bund entrichtet Pauschalbeiträge pro Zivilschutzanlage für den ordentlichen baulichen Unterhalt.

3151.00
Unterhalt an Maschinen, Geräten und Fahrzeugen gemäss Wartungsplan

3160.00
Es werden zusätzliche Parklätze gemietet.

3611.00
U.a. sind Zivilschutzausbildungskosten von CHF 203'600 eingestellt.
3612.00
Verwaltungsentschädigung sowie Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur.

4611.00
Ab dem 1. Januar 2025 entrichtet das Departement Gesundheit und Soziales Direktzahlungen an die Gemeinden im Zusammenhang mit der Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal. Ab 2027 werden diese Direktzahlungen direkt im erwähnten Konto (bisher 1620.4631.00) vereinnahmt und über die Betriebsabrechnung allen Gemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl gutgeschrieben.

1627 Regionales Führungsorgan Lenzburg Seetal
3000.01 / 3010.00 / 3010.01 / 3010.02
Die Entschädigung für Übungen, Rapporte, Sitzungen, Sicherheitsveranstaltungen und Funktionen wird analog der Regio Feuerwehr Lenzburg auf vier Kontos verteilt.

3090.00
U.a. Weiterbildungskosten MIKA (Transfer massgeschneiderte Managementkurse) von CHF 11’000

3110.00
Anschaffung von Flip-Chart Tafeln

3130.01
Aufwand im Zusammenhang mit den obligatorischen Sicherheitsveranstaltungen

3612.00
Ab 2027 wird eine Verwaltungsentschädigung verrechnet (siehe auch Bemerkung zu Konto 0220.4612.00).

BILDUNG

2110 Kindergarten
3631.00
Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule liegt unverändert bei 35 %. Gegenüber dem Budget 2026 steigt die Anzahl verrechenbarer Vollzeitstellen von 13,61 auf 14,40 an. Aufgrund der vorhandenen Unterlagen kann davon ausgegangen werden, dass aus der definitiven Abrechnung 2026 eine Nachbelastung von CHF 17’000 resultiert.

3910.02
Aufwendungen des Werkhofpersonals im Zusammenhang mit Schulveranstaltungen

3910.15
Interne Verrechnung zu Gunsten Funktion 2193 Schulsozialarbeit für das Angebot der Schulsozialarbeit auf Stufe Kindergarten. Von den 375 Stellenprozenten der Schulsozialarbeit entfallen 35 Stellenprozente auf den Kindergarten.

2120 Primarstufe
3110.00
Kredit für kleinere Büromöbelanschaffungen wie Sitzbänke, Sichtschutz, Regale etc.

3111.00
Kredit für kleinere Mobiliaranschaffungen im Werk- und Musikunterricht
3132.00
Ab 2027 werden die Kosten für Übersetzungen direkt den Funktionen 2120 Primarstufe und 2130 Oberstufe zugewiesen (bisher Konto 2190.3132.00).

3631.00
Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule liegt unverändert bei 35 %. Gegenüber dem Budget 2026 sinkt die Anzahl verrechenbarer Vollzeitstellen von 44,96 auf 43,84. Aufgrund der vorhandenen Unterlagen kann davon ausgegangen werden, dass aus der definitiven Abrechnung 2026 eine Gutschrift von CHF 24'000 resultiert.

4612.00
Schulgelder (Betriebskostenanteil) der Gemeinde Ammerswil für die Primarschülerinnen und -schüler

2130 Oberstufe
3104.00 / 3104.07 / 3104.08 / 3104.11
Der Lehrmittelaufwand wird aufgrund der zu erwartenden Schülerzahlen, Erfahrungswerten und zwingender vorgegebener Anschaffung von Fachbüchern budgetiert.

3110.00
Kredit für kleinere Büromöbelanschaffungen wie Sitzbänke, Sichtschutz, Regale etc.

3111.00
Details geplante Mobilienanschaffungen Oberstufe:

Anschaffungen Fach Natur & Technik (Experimentiermaterial)	CHF	12’500
Teqball Tisch	CHF	3’500
Werktisch (Ersatz)	CHF	3’800
Kleinmobilien, Diverses	CHF	11’000

3132.00
Ab 2027 werden die Kosten für Übersetzungen direkt den Funktionen 2120 Primarstufe und 2130 Oberstufe zugewiesen (bisher Konto 2190.3132.00).

3631.00
Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule liegt unverändert bei 35 %. Gegenüber dem Budget 2026 steigt die Anzahl verrechenbarer Vollzeitstellen von 25,71 auf 25,77 an. Aufgrund der vorhandenen Unterlagen kann davon ausgegangen werden, dass aus der definitiven Abrechnung 2026 eine Nachbelastung von CHF 2'000 resultiert.

Infolge einer Fehlkalkulation des Ressourcenkontingents der Oberstufe, wurden für das Schuljahr 2026/27 zu viele Lektionen eingeplant und entsprechende Pensenvereinbarungen mit den Lehrpersonen erstellt. Die Kosten von CHF 20'500 unterliegen nicht dem oben erwähnten Verteilschlüssel und müssen vollumfänglich von der Stadt finanziert werden.

4612.00
Schulgelder (Betriebskostenanteil) für auswärtige Oberstufenschülerinnen und Oberstufenschüler.

2140 Musikschule
3020.00 / 3910.01 / 4231.00
Der höhere Lohnaufwand resultiert zur Hauptsache aufgrund der gestiegenen Anzahl Musikschülerinnen und Schüler (plus 10 %) sowie einer Zuwachsrate für mögliche Lohnanpassungen. Dies führt zu höheren Elternbeiträgen.

3612.00
Entschädigungen an andere Gemeinden für Schülerinnen und Schüler, welche ein Instrument spielen, welches nicht durch die Musikschule Lenzburg angeboten werden kann. Verrechnung der Elternbeiträge via Konto 2140.4231.00. Dazu kommt die Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur.

4612.00
Beiträge der Gemeinde Ammerswil und Othmarsingen für die Musikschülerinnen und -schüler ihrer Gemeinde.

2170 Schulliegenschaften
In dieser Funktion sind nur Aufwendungen für die Liegenschaft Bleiche budgetiert.

3144.00
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhalts- und grösseren Reinigungsarbeiten werden im Konto 2170.3144.20 budgetiert.

3144.20
Details geplanter baulicher Unterhalt Bleiche:

Externe Grundreinigung	CHF	20’000

4472.00
Einnahmen aus der Vermietung Sitzungs- und Seminarraum Wasserrad-Raum Bleiche

4479.00
Rücklieferung der SWL Energie AG für den eingespiesenen Strom aus der PV-Anlage

4920.00
Miete und Nebenkostenanteil der Tagesschule für die Bleiche

2171 Kindergarten Liegenschaften
3120.00
Bisher wurde der Anteil an der Fernwärme der Kindergärten im Mühlemattschulhaus von rund CHF 20'000 dem Konto 2172.3120.00 belastet. Dies wird mit Budget 2027 korrigiert.

3144.00
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhalts- und grössere Reinigungsarbeiten werden im Konto 2171.3144.20 budgetiert.

3144.20
Details geplanter baulicher Unterhalt Kindergärten:

Externe Grundreinigung	CHF	30’000
Breitfeld 2, Aussenbeleuchtung erstellen	CHF	4’500
Widmi, Einbau Schallschutzdecke	CHF	28’500

3300.40 / 3300.60
Gegenüber der Rechnung 2025 kommt der Anteil der Abschreibungen für den Neubau Schulhaus Mühlematt (1. und 2. Etappe) dazu. Im Budget 2026 war erst die 1. Etappe budgetiert.

2172 Primarstufenzentrum Angelrain
3110.00
Details geplante Mobiliaranschaffungen Primarstufenzentrum Angelrain:

Anschaffungen Sportmaterial (Pauschale)	CHF	6’000
Kleinmobiliar, Diverses	CHF	5’000

3111.00
Details geplante Mobilienanschaffungen Primarstufenzentrum Angelrain:

Ersatz Saugschauermaschine	CHF	26’000
Kleinmobilien, Diverses	CHF	6’000

3120.00
Siehe Bemerkung zu Konto 2171.3120.00

3140.00
Sockelbudget für den ordentlichen Umgebungsunterhalt. Die geplanten Umgebungsarbeiten werden im Konto 2172.3140.20 budgetiert.

3140.20
Details geplanter Umgebungsunterhalt Primarstufenzentrum Angelrain:

Angelrain, Baumpflegearbeiten	CHF	5’000
Mühlematt, Rasenfläche in Schotterrasenfläche umwandeln	CHF	7’000
Platzentwässerung beim Pausenplatz erneuern	CHF	11’000

3144.00
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhalts- und grösseren Reinigungsarbeiten werden im Konto 2172.3144.20 budgetiert.

3144.20
Details geplanter baulicher Unterhalt Primarstufenzentrum Angelrain:

Externe Grundreinigung inkl. Parkettpflege	CHF	150’000
Mühlematt, Ersatz Stoffstoren	CHF	15’000
Mühlematt, Evakuierungsdurchsage sicherstellen	CHF	18’000

3300.40 / 3300.60
Aufgrund ausstehender Kreditabrechnung wurden im Budget 2026 die Abschreibungen für den Neubau Schulhaus Mühlematt (2. Etappe) provisorisch im Konto 2172.3300.40 budgetiert. Die korrekte Aufteilung erfolgt im Budget 2027. Siehe auch Bemerkung zu Konto 2171.3300.40.

3612.00
Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

4472.00
Ab 2027 kommt die Entschädigung der Oberstufe für die Benützung der Schulküche Bleicherain von CHF 24'400 dazu.

4920.00
Entschädigung für die unentgeltliche Benutzung der Schulanlage durch die Sportvereine zu Lasten der Funktion 3410 Sport.

2173 Oberstufenzentrum Lenzhard
3010.00 / 3910.01
Das Budget 2026 rechnete mit 180 Stellenprozenten für die hauptverantwortliche Hauswartung. Im Budget 2027 sind noch 160 Stellenprozente eingestellt zuzüglich Reinigungspersonal mit OR-Anstellung. Die 20 Stellenprozente wurden der Abteilung Immobilien zugewiesen.

3110.00
Details geplante Mobiliaranschaffungen Oberstufenzentrum Lenzhard:

Anschaffungen Sportmaterial (Pauschale)	CHF	6’000
Kleinmobiliar, Diverses	CHF	5’000

3111.00
Details geplante Mobilienanschaffungen Oberstufenzentrum Lenzhard:

Wildkrautbrenner	CHF	2’800
Kleinmobilien, Diverses	CHF	5’000

3120.00
Neu kommen die Energiekosten für die Erweiterung des Schulhausprovisoriums dazu.

3140.00
Sockelbudget für den ordentlichen Umgebungsunterhalt. Die geplanten Umgebungsarbeiten werden im Konto 2172.3140.20 budgetiert.

3140.20
Details geplanter Umgebungsunterhalt Oberstufenzentrum Lenzhard:

Rasenunterhalt	CHF	3’000

3144.00
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhalts- und grösseren Reinigungsarbeiten werden im Konto 2173.3144.20 budgetiert.

3144.20
Details geplanter baulicher Unterhalt Oberstufenzentrum Lenzhard:

Externe Grundreinigung inkl. Parkettpflege	CHF	80’300
Erneuerung Küche Teamzimmer	CHF	9’900
Realisierung zwei neue Schulzimmer (heute Lager)	CHF	10’000
Schmutzschleusen	CHF	5’400

3160.00
Siehe Bemerkung zu Konto 2172.4472.00

3300.40
Neu kommen die Abschreibungen für die Erweiterung des Schulhausprovisoriums dazu.

4612.00
Schulgelder (Anlagekostenanteil) für auswärtige Oberstufenschüler.

4920.00
Entschädigung für die unentgeltliche Benützung der Schulanlage durch die Sportvereine zu Lasten der Funktion 3410 Sport

2180 Tagesbetreuung
3632.00
Subvention von 50 % der Miete für die Räumlichkeiten der Tagesschule in der Bleiche

2181 Tagesschule
Die Budgetierung wurde nochmals mit einigen Konten aufgrund der laufenden Erfahrung ergänzt.

3010.00 / 3910.01
Erhöhung des Stellenetats um 20 Stellenprozente für administrative Arbeiten. Es hat sich gezeigt, dass die bisherigen 30 Stellenprozente nicht ausreichen. Insbesondere das Inkasso der Elternbeiträge ist sehr aufwendig. Die Erhöhung wird mit der bewilligten ICT-Stelle bei der Regionalschule kompensiert, welche nur mit 80 Stellenprozent besetzt ist (100 Stellenprozente).

3612.00
Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

3920.00
Miete und Nebenkostenanteil der Tagesschule für die Bleiche

4260.00
Es ist vorgesehen, auf den Rabatt für die Gesamtnachmittagsbetreuung ab dem Schuljahr 2026/27 zu verzichten, so dass die beiden Nachmittagsmodule einzeln verrechnet werden. Dies führt zu Mehreinnahmen von rund CHF 23'000. Weiter ist eine Erhöhung für das Extra-Vormittagsmodul für Spezialtage vorgesehen. Diese Anpassung führt zu keinen wesentlichen Mehreinnahmen. Die übrigen Tarife bleiben unverändert.

4630.00
Der Bund hat das eingereichte Gesuch im Zusammenhang mit der Schaffung von Betreuungsplätzen für die Entrichtung von Bundesbeiträgen während drei Jahren abgelehnt.

4632.00
Zusätzlich zur Subvention von 50 % der Miete für die Räumlichkeiten der Tagesschule in der Bleiche kommen die Subvention von CHF 225'000 für den Mittagstisch. Gemäss Beschluss des Einwohnerrats vom 14. September 2023 darf ein Mittagessen das Budget der Eltern mit maximal CHF 15 belasten. Die Erhöhung der Subvention ist auf die Anhebung der Vollkosten des Mittagsmoduls von CHF 25 auf CHF 30 zurückzuführen.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung
3010.00 / 3010.09
Der Stellenetat der Schulverwaltung wird um 10 Stellenprozente erhöht. Die Erhöhung erfolgt bei der Leitung. Der Gemeinderat Ammerswil unterstützt die Stellenerhöhung. Detaillierte Informationen zur Stellenaufstockung ist dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen.

3132.00
Pauschale für den Beizug externer Fachpersonen im Zusammenhang mit schulischen Themen

3612.00
Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

3631.00
Der Gemeindeanteil am pauschalen Personalaufwand der Volksschule liegt unverändert bei 35 %. Gegenüber dem Budget 2026 sinkt die Anzahl verrechenbarer Vollzeitstellen von 4,03 auf 4,00. Aufgrund der vorhandenen Unterlagen kann davon ausgegangen werden, dass aus der definitiven Abrechnung 2026 weder eine Gutschrift noch Nachbelastung resultiert.

2191 Volkschule Sonstiges
3000.01
Wurde im Jahr 2026 falsch budgetiert.

3010.00 / 3910.01
Erhöhung des Stellenetats um 20 Stellenprozente für administrative Arbeiten bei der Tagesschule. Die Erhöhung wird mit der bewilligten ICT-Stelle bei der Regionalschule kompensiert, welche nur mit 80 Stellenprozent besetzt ist (100 Stellenprozente).

3113.00
Budgetbetrag für die Anschaffung von iPad's, MacBook's und Kleinhardware

3153.00
Die Erfahrung zeigt, dass der Hardwareunterhalt steigt.

3170.10
Beitrag an den Lenzburgerlauf für die Teilnahme der Regionalschule

3631.00
Lohnkosten im Zusammenhang mit der IT (Überwachung ICT-Konzepte, Budgetverantwortung Ressort ICT, Support, etc.) welche über den Kanton verrechnet werden.

4612.00
Anteil der Heilpädagogischen Schule an den Lohnkosten der ICT-Supportstelle

2193 Schulsozialarbeit

3132.00

U.a. externe Unterstützung im Zusammenhang mit Suizidprävention von CHF 6'600

3612.00

Verwaltungsentschädigung sowie Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

4612.00

Rückerstattung der Gemeinde Othmarsingen (Primarstufe) und Ammerswil (Kindergartenstufe) und der Heilpädagogischen Schule für die Nutzung des Angebots der Schulsozialarbeit

4910.15

Interne Verrechnung zu Lasten Funktion 2110 Kindergarten für das Angebot der Schulsozialarbeit auf Stufe Kindergarten. Von den 375 Stellenprozenten der Schulsozialarbeit entfallen 35 Stellenprozente auf den Kindergarten.

2194 Jugendfest

Es findet ein Jugendfest ohne Manöver statt.

3130.01

Betrag u.a. für provisorische Elektroinstallationen inkl. Beschallung, Verkehrs- und Sicherheitsdienst und Schülervorabende

4240.00

Die geplante Erhöhung der Umsatzabgabe für die Festwirtschaft und für die allgemeine Infrastrukturnutzung wird zu einem späteren Zeitpunkt geprüft.

2200 Sonderschulung

3612.00 / 3614.00 / 4260.00

Aufgrund der aktuellen Fallzahlen wird der Nettoaufwand für Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene in Tagessonderschulen, stationären Einrichtungen und zu Hause nach Betreuungsgesetz budgetiert.

2201 Heilpädagogische Schule

Das Budget basiert auf 59 Schulkindern (Vorjahr: 58), welche an der Heilpädagogischen Schule unterrichtet werden.

3020.01

Es werden zusätzliche Klassenassistenzen benötigt, da es immer mehr Schülerinnen und Schüler gibt, welche eine 1 zu 1 Betreuung benötigen.

3020.03

Gegenüber dem Budget 2026 wird nur noch eine Praktikumsstelle angeboten.

3020.01

Der Arbeitgeberbeitrag an die Pensionskasse basiert auf der Hochrechnung 2026.

3104.00 / 3158.00

Bisher wurden Softwarekosten dem Lehrmittelkonto belastet.

3110.00
Kredit für kleinere Anschaffungen

3113.00
Kredit für kleinere Anschaffungen

3130.07
Die Transportkosten wurden aufgrund der aktuellen Hochrechnung budgetiert und können vollständig dem Kanton verrechnet werden.

3144.00
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhalts- und grössere Reinigungsarbeiten werden im Konto 2201.3144.20 budgetiert.

3144.20
Details geplanter baulicher Unterhalt Heilpädagogische Schule:

Externe Grundreinigung	CHF	24’000
Instandhaltung Fenster	CHF	12’000

3612.00
Verwaltungsentschädigung, Entschädigung Hauswartung, Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur und Entschädigung für die bezogenen Leistungen der Schulsozialarbeit

3631.01
Aufgrund der Erhöhung der vom Kanton entrichteten Pauschale pro Schulkind wird u.a. der Fachunterricht wieder konsequent durch Lehrpersonen erteilt und nicht durch Klassenassistenzen

4409.01
Zinsertrag der Einwohnergemeinde für die Verpflichtung gegenüber der Heilpädagogische Schule

4631.01
Die vom Kanton entrichtete Pauschale pro Schulkind und Monat fällt voraussichtlich CHF 164 höher aus als im Budget 2026.

9010.00
Gestützt auf die zum Budgetierungszeitpunkt bekannten Vorgaben wird die Betriebsrechnung 2027 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 250'200 abschliessen. Dieser wird dem Konto 29005.01 Verpflichtungen/Vorschüsse Heilpädagogische Schule gutgeschrieben.

9010.02
Gemäss Departement Bildung, Kultur und Sport muss ab dem Betriebsjahr 2020 ein Instandhaltungsfonds geführt werden. Dabei wurde definiert, was unter Instandhaltungskosten fällt. Der Saldo der Konten 2201.3144.00, 2201.3144.10 und 2201.3144.20, sofern als Instandhaltungskosten definiert, können vom Saldo im Konto 2201.4631.06 abgezogen werden. Gestützt auf die zum Budgetierungszeitpunkt bekannten Vorgaben kann eine Einlage von CHF 38'400 in den Instandhaltungsfondskonto 29005.02 gemacht werden.

2300 Berufliche Grundbildung
Schulgelder für Lenzburger Schülerinnen und Schüler, die eine ausser- oder innerkantonale Berufsschule besuchen.

2990 Bildung, übriges

3636.00

Beitrag an die Volkshochschule

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

3120 Denkmalpflege und Heimatschutz

3144.00 / 4631.00

Der Schlossunterhalt wird durch die Stadt Lenzburg koordiniert. Der Kostenanteil der Stadt Lenzburg am Schlossunterhalt beträgt 25 %. Der Kantonsanteil von 75 % wird via Konto 3120.4631.00 weiterverrechnet. Nebst dem ordentlichen Unterhalt sind einige mittlere Investitionen bzw. Unterhaltsarbeiten wie u.a. Sanierung Trockenmauern, Sanitäranlagen Ritterhaus, Erneuerung Signaletik und Schliesssystem vorgesehen.

3636.00

Beitrag an die Stiftung Schloss Lenzburg

3637.00

Gestützt auf die BNO gibt es eine Verordnung über Beiträge an die Mehrkosten denkmalpflegerischer Planungs- und Baumassnahmen bei unter Schutz gestellten Bauten. Die Stadt beteiligt sich mit maximal CHF 30'000 an den Planungskosten pro Objekt, reduziert um Beiträge Dritter (Bund, Kanton etc.).

3210 Bibliotheken

3636.00

Beitrag an die Stadtbibliothek

3220 Konzert und Theater

3636.00

Beitrag an die Stadtmusik, den Musikverein, den Tambourenverein und die Brass Band Imperial

3290 Kultur, übriges

3130.01

Pauschalbetrag der Kulturkommission für die Kulturförderung

3636.00

U.a. Beitrag an die Stiftung Stapferhaus von CHF 100'000 und an den Verein Tommasini von CHF 20'000

3291 Gemeindesaal

3010.00 / 3910.01

Der hauptverantwortliche Hauswart geht nächstes Jahr in Pension. Aufgrund des umfangreichen Arbeitsgebiets mit Eventbetreuung ist eine dreimonatige Doppelbesetzung vorgesehen. Siehe auch Bemerkung zu Konto 0291.3010.00

3130.01

Aufwand für das Stellen des Stadtzelts

3144.00

Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt.

4612.00
Entschädigung der Ortsbürgergemeinde für die Koordination der Reinigung und kleineren Unterhaltsarbeiten im Cholerahaus durch die hauptverantwortliche Hauswartung.

3410 Sport
3634.00
Betriebskostenbeitrag an die Berufsschule für den Unterhalt der Neuhofturnhalle

3636.00
Um die Schulturnhallen für Vereinsnutzung zu entlasten, übernimmt die Stadt Lenzburg die Miete von CHF 7'000 des Turnvereins Lenzburg für die zusätzliche Benützung des Turnzentrums Lenzburg. Die Stadt entrichtet unabhängig davon einen jährlichen Beitrag von CHF 10'000 an das Turnzentrum Lenzburg.

3920.00
Entschädigung für die unentgeltliche Benützung der Schulanlage durch die Sportvereine zu Gunsten der Konten 2172.4920.00 und 2173.4920.00.

4260.00
Beitrag der Gemeinde Niederlenz von einem Drittel an die Unterhaltskosten der Freizeitanlage Hammerpark

3411 Schwimmbad
3110.80
Kredit für kleinere Anschaffungen

3111.80
Kredit für kleinere Anschaffungen

3120.80
Budgeterhöhung aufgrund aktueller Hochrechnung

3140.80
Sockelbudget für den ordentlichen Umgebungsunterhalt. Die geplanten Umgebungsarbeiten werden im Konto 3411.3140.82 budgetiert.

3140.82
Details geplanter Umgebungsunterhalt Schwimmbad:

Rasenunterhalt	CHF	5’000
Spülung sämtlicher Kanalisationsleitungen (alle drei Jahre)	CHF	6’000
Reparatur Sitzbänke aus Beton	CHF	7’000
Beschattung durch Bäume	CHF	10’000

3144.80
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhaltsarbeiten werden im Konto 3411.3144.82 budgetiert.

3144.82
Details geplanter baulicher Unterhalt Schwimmbad:

Ersatz Lautsprecheranlage	CHF	9’000

3300.40
Neu kommen die Abschreibungen für den Ersatz des Steuergeräts dazu.

3412 Sportanlage Wilmatten
3140.80
Sockelbudget für den ordentlichen Umgebungsunterhalt. Die geplanten Umgebungsarbeiten werden im Konto 3412.3140.82 budgetiert.

3140.82
Details geplanter Umgebungsunterhalt Sportanlage Wilmatten:

Rasenunterhalt	CHF	23’000
Torraumsanierung Platz 1	CHF	10’000

4260.80
Höhere Rückerstattung an die Energiekosten für die FC Beiz

3420 Freizeit / Öffentliche Anlagen
3140.00
Kredit für den Unterhalt der öffentlichen Anlagen und Spielplätzen im Stadtgebiet

3300.30
Ab 2027 kommen die Abschreibungen für den Malagapark dazu.

3636.00
Beitrag an die Ludothek

4470.00
Entschädigung zu Lasten der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft für die Benützung des öffentlichen Grunds durch die Abfallsammelstellen im Stadtgebiet.

GESUNDHEIT

4120 Krankheits-, Alters- und Pflegeheime
3611.00
Beitrag an die Betriebskosten der kantonalen Clearingstelle und an die ungedeckten Pflegekosten bei Schwerstpflegebedürftigen

3631.00 / 4631.00
Voraussichtliche Belastung der über die kantonale Clearingstelle abgerechneten Restkosten für die stationäre Pflege. Die Restkosten für die ambulante Pflege werden analog Rechnungsabschluss 2025 dem Konto 4210.3631.00 belastet. In den vergangenen Jahren stiegen die Restkosten für die stationäre und ambulante Pflege stets an und belasteten die Jahresrechnungen sämtlicher Aargauer Gemeinden zunehmend. Am 30. Juni 2026 wurde aus diesem Grund eine Motion bezüglich Plafonierung der von den Gemeinden zu tragenden Pflegerestkosten auf dem Stand 2025 beim Kanton eingereicht. Ziel ist es, die zu tragenden stationären und ambulanten Pflegerestkosten bis zur Einführung der einheitlichen Pflegefinanzierung (EFAS) auf Stand 2025 zu belassen. Die Stadt Lenzburg hat dies im Budget 2027 so dargestellt und eine Rückerstattung des Kantons im Konto 4120.4631.00 budgetiert. Die Motion ist noch hängig und wird von sechs der insgesamt sieben Fraktionen im Grossen Rat unterstützt.

3634.00
Beitrag an das Alterszentrum Obere Mühle AG

4210 Ambulante Krankenpflege
3631.00
Voraussichtliche Belastung der über die kantonale Clearingstelle abgerechneten Restkosten für die ambulante Pflege. Die Restkosten für die stationäre Pflege werden analog Rechnungsabschluss 2025 dem Konto 4120.3631.00 belastet. In den vergangenen Jahren stiegen die Restkosten für die stationäre und ambulante Pflege stets an und belasteten die Jahresrechnungen sämtlicher Aargauer Gemeinden zunehmend. Am 30. Juni 2026 wurde aus diesem Grund eine Motion bezüglich Plafonierung der von den Gemeinden zu tragenden Pflegerestkosten auf dem Stand 2025 beim Kanton eingereicht. Ziel ist es, die zu tragenden stationären und ambulanten Pflegerestkosten bis zur Einführung der einheitlichen Pflegefinanzierung (EFAS) auf Stand 2025 zu belassen. Die Stadt Lenzburg hat dies im Budget 2027 so dargestellt und eine Rückerstattung des Kantons im Konto 4120.4631.00 budgetiert. Die Motion ist noch hängig und wird von sechs der insgesamt sieben Fraktionen im Grossen Rat unterstützt.

3636.00
U.a. Beitrag an die Mütter- und Väterberatung Region Aarau Plus

3636.01
Das Budget der Spitex Region Lenzburg sieht einen Gemeindebeitrag von CHF 860'000 vor. Die Höhe wurde aufgrund der Abrechnung 2025 festgelegt. Für die durch die Pro Senectute Aargau erbrachten hauswirtschaftlichen Leistungen sind CHF 70'000 budgetiert.

4340 Lebensmittelkontrolle
3010.00
Erhöhung des Beitrags an die regionale Pilzkontrolle aufgrund der kontrollierten Pilzmenge.

SOZIALE DIENSTE

5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV
3910.18
Der gesamte Lohnaufwand inkl. Soziallasten für das Personal, welches nach Dienst- und Besoldungsreglement beschäftigt wird, ist im Konto 5790.3010.00 budgetiert. Für die Führung der SVA-Zweigstelle sind 60 Stellenprozente vorgesehen.

5330 Leistungen an Pensionierte
3064.00
Überbrückungsrenten (teilweise anteilsmässig) für drei ehemalige Mitarbeitende der Stadtverwaltung gemäss Dienst- und Besoldungsreglement der Stadt Lenzburg

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso
3637.00 / 4260.00
Basierend auf den aktuellen Fallzahlen muss bei der Alimentenbevorschussung mit einem Nettoaufwand von CHF 96'000 gerechnet werden.

5440 Jugendschutz
3130.01
Pauschalbetrag im Zusammenhang mit der Tätigkeit der Jugendarbeit

3160.00 / 3169.00
Miete und Nebenkosten für die Räumlichkeiten der Jugendarbeit im Hirzelhaus an der Burghaldenstrasse 59

4920.00
Die Regionale Integrationsfachstelle (RIF) wechselte per 1. Januar 2026 die Räumlichkeiten vom Hirzelhaus an der Burghaldenstrasse 59 an den Walkeweg 19 (Familienzentrum).

5450 Leistungen an Familien
3130.01
Kredit für externe Abklärungen im Bereich von Kindeswohlgefährdungen, subsidiäre Haftung für Massnahmen (Platzierungen, Familienbegleitung), welche durch den Kindes- und Erwachsenschutzdienst verfügt wurden für Personen, welche keine Sozialhilfe beziehen, und Elternbriefe. Für das Frühförderprogramm Leiterli sind CHF 41'300 eingestellt.

3636.00
U.a. Beitrag an den Trägerverein familie+ von CHF 30'000.

5452 Kinderbetreuung (Subventionierung)
3132.00
Für die Qualitätskontrolle durch externe Dienstleister bei Kinderbetreuungsorganisationen und Tagesfamilie sind CHF 10'800 budgetiert.

3636.00
Die Subventionen für den Mittagstisch werden neu in diesem Konto belastet. Bisher wurden die Kosten dem Konto 5452.3637.00 zugewiesen. Gemäss Beschluss des Einwohnerrats vom 14. September 2023 darf ein Mittagessen das Budget der Eltern mit maximal CHF 15 belasten. Im Budget 2026 waren dafür im Konto 5452.3637.00 CHF 150’000 eingestellt. Die Subventionen steigen aufgrund der Anhebung der Vollkosten des Mittagsmoduls bei einigen Institutionen (u.a. Tagesschule) von CHF 25 auf CHF 30 sowie der aktuellen Hochrechnung aufgrund der abgeschlossenen Leistungsvereinbarungen.

3637.00
Subventionsbeiträge an Eltern für die Betreuung von Kindern in Tagesstrukturen (familienergänzende Kinderbetreuung), in Kindertagesstätten etc. sowie Förderung der Sozialisierung der Kinder im Vorschulalter aufgrund des Kinderbetreuungs- und Elternbeitragsreglements. Im Rahmen der Frühförderung und Integration wird den Eltern für den Besuch ihres Kindes in einer Spielgruppe ein wöchentlicher Halbtag für ein halbes Jahr subventioniert.

Ab 1. Juli 2026 wird auf die interne Umverteilung zu Gunsten von Sozialhilfeempfängern verzichtet. Dieser Anteil betrug in der Vergangenheit rund 50 %. Dadurch sinkt der Aufwand um CHF 400’000. Auf der anderen Seite fällt die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe höher aus.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
3631.00 / 4631.00
Die Gemeinden müssen einen Beitrag in das Pooling für kostenintensive Einzelfälle leisten. Anderseits können die Gemeinden Kosten, welche CHF 60'000 pro Einzelfall und Jahr übersteigen, beim Kanton zurückfordern. Budgetbetrag wird aufgrund aktueller Fallzahlen eingesetzt.

3637.00 / 4260.00
Der Nettoaufwand der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe wird mit CHF 3'410'000 budgetiert und liegt auf Niveau des Jahresergebnis 2025. Der Stadtrat verfolgt das Ziel, mit gezielten Massnahmen der stetig steigenden Kosten bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe entgegenzuwirken.

Die bevorstehende Umwandlung des Schutzstatus S in eine Aufenthaltsbewilligung B wurde nicht berücksichtigt. Der Stadtrat geht aufgrund der heute bekannten Informationen davon aus, dass die Frist von fünf Jahren verlängert wird. Sollte dies nicht eintreffen fallen aufgrund der aktuellen Fallzahlen Mehrkosten von CHF 230'000 an.

5730 Asylwesen
Die Budgetzahlen sind ohne Umwandlung Schutzstatus S in eine Aufenthaltsbewilligung B eingesetzt. Siehe auch Bemerkung zu Konto 5720.3637.00.

3010.00 / 3910.01
Die Lohnkosten für die Betreuung der ukrainischen Flüchtlinge im ehemaligen Hotel Lenzburg und für den Betreuungsaufwand können mit den hierfür bestimmten Beiträgen im Konto 5730.4610.00 gedeckt werden.

3130.01
Pauschalbetrag für allfällige Kosten im Zusammenhang mit Asylbewerbenden

3160.00 / 3169.00 / 4470.00
Die Miete und die Nebenkosten für vier Wohnungen sowie das ehemalige Hotel Lenzburg können teilweise durch Rückerstattungen infolge Belegung finanziert werden.

3637.03 / 3637.04 / 4260.03 / 4260.04 / 4610.03 / 4610.04
Die Kosten für anerkannte Flüchtlinge und Asylsuchende werden durch Rückerstattungen von Bund und Kanton mehrheitlich 1:1 übernommen. Aufgrund der zeitversetzten Rückerstattung kann es zwischendurch zu höheren Einnahmen als Aufwänden kommen.

3910.18
Der gesamte Lohnaufwand inkl. Soziallasten für das Personal, welches nach Dienst- und Besoldungsreglement beschäftigt wird, ist im Konto 5790.3010.00 budgetiert. Für das Asylwesen sind 115 Stellenprozente vorgesehen.

5790 Fürsorge, übriges
3010.00 / 3910.01 / 4910.18
Der gesamte Lohnaufwand inkl. Soziallasten für das Personal, welches nach Dienst- und Besoldungsreglement beschäftigt wird, ist in diesem Konto verbucht. Die Weiterverrechnung in die Funktionen 1403 Berufsbeistandschaft, 5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV und 5730 Asylwesen erfolgt via Konto 5790.4910.18. Siehe auch Bemerkungen in den erwähnten Funktionen.

Es ist vorgesehen den Stellenetat der Sozialen Dienste, Bereich Berufsbeistandschaft (Berufsbeistand/Berufsbeiständin) um 50 Stellenprozente zu erhöhen. Detaillierte Informationen zu der Stellenaufstockung im Bereich Sozialdienst ist dem Anhang der Erläuterungen zu entnehmen.

3130.01
Entschädigung für Schlüsselpersonen, welche im Auftrag der Regionalen Integrationsfachstelle (RIF) eine Beratung vornehmen. Diese Kosten tragen sämtliche fünf Pilotgemeinden selbst und gehen nicht zu Lasten der gemeinsamen Vollkostenrechnung (Funktion 5976).

3132.00
Kredit für externe Beratungen (Anwaltsbüros) im Zusammenhang mit Sozialhilfefällen, welche im IV-Verfahren eine Rechtsvertretung benötigen.

3631.00
Gemäss Mitteilung des Departements Bildung, Kultur und Sport ist mit einer Belastung der Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten von CHF 3'200'000 zu rechnen.

3634.00
Gemäss Gesetz verpflichten sich die Gemeinden, bei Eintritt von pflegebedürftigen Personen in eine Pflegeeinrichtung, eine subsidiäre Kostengutsprache für allfällige nicht gedeckte Kosten zu leisten. Die nicht gedeckten Kosten werden bei einem Austritt der Gemeinde in Rechnung gestellt.

3635.00
Kredit für Einarbeitungszuschüsse gemäss Sozialhilfe- und Präventionsgesetz (SPG) für Massnahmen zur Integration in den Arbeitsprozess

3637.00
Anteil Stadt Lenzburg für den Gesamtbetrag der nicht gedeckten Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (ausstehende Prämien und Kostenbeteiligungen sowie Verzugszinsen und Betreibungskosten) für Einwohnerinnen und Einwohner, welche bei Betreibungsanhebung in Lenzburg Wohnsitz hatten.

5796 Regionale Integrationsfachstelle (RIF) Lenzburg Seetal
Der Einwohnerrat bewilligte an der Sitzung vom 20. Juni 2024 die Regionale Integrationsfachstelle (RIF) Lenzburg Seetal als Pilotphase für die Jahr 2025 bis 2027. An der Pilotphase beteiligen sich neben der Stadt Lenzburg die Gemeinden Hallwil, Schafisheim, Seengen und Seon. Die anfallenden Kosten werden durch den Kanton und Pilotgemeinden aufgeteilt. Aufgrund des ersten Jahresabschlusses wurde detaillierter budgetiert.

3160.00 / 3169.00
Die Regionale Integrationsfachstelle (RIF) wechselte per 1. Januar 2026 die Räumlichkeiten vom Hirzelhaus an der Burghaldenstrasse 59 an den Walkeweg 19 (Familienzentrum).

3612.00
Verwaltungsentschädigung sowie Entschädigung für die Nutzung der IT-Infrastruktur

VERKEHR

6130 Kantonsstrasse, übrige

3132.00
Pauschalbetrag für den Beizug externer Unterstützung bei Kantonsstrassenprojekten u.a. zum Thema Sicherheit

3631.00
Kostenanteil der Stadt Lenzburg von 35 % (gebundene Ausgaben) an den vom Kanton geplanten Kantonsstrassenunterhalt

3660.10
Gegenüber dem Budget 2026 fallen die Abschreibungen für die Busschleuse Fünflinden nicht an. Die Busschleuse wurde über die Erfolgsrechnung finanziert.

6150 Gemeindestrassen
3132.00
Zum Pauschalbetrag für Planungen, Gutachten etc. im Zusammenhang mit dem Gemeindestrassennetz kommen CHF 30'000 für die Gestaltung Markus Roth-Platz und CHF 20'500 für die Aktualisierung des Strassenerhaltungsmanagement dazu.

3141.00
Pauschalbetrag für baulichen Unterhalt, Strassenreinigung, kleinere Planungen und Winterdienst

3300.10
Ab 2027 kommen die Abschreibungen für die Sanierung Brunnmattstrasse West, Sanierung Zeughausstrasse West, Sanierung Haltekante Schloss und Verlängerung Ringstrasse Nord dazu.

3300.60
Ab 2027 kommen die Abschreibungen für den eTransporter für Leerungen und das Kommunalfahrzeug dazu. Auf der anderen Seite fallen die Abschreibungen für den Lindner Unitrac weg.

3614.00
Die Entschädigung für den Unterhalt und Ersatz der Lichtpunkte im Stadtgebiet an die SWL Energie AG wird mit CHF 357.00 pro Lichtpunkt im Budget 2027 eingestellt. Im Jahr 2026 verrechnete die SWL CHF 335.10 pro Lichtpunkt. Zurzeit laufen Verhandlungen mit der SWL Energie AG wie die zukünftige Verrechnung aussehen kann. Ziel des Stadtrates ist es, die Kosten auf die Dauer zu reduzieren.

4240.00
Miete für die Benützung der Parkierungsfläche (z.L. Funktion 6151 Parkierungsanlagen) auf öffentlichem Grund

4260.00
Im Budget 2026 waren CHF 30'000 Einnahmen für die Vermietung der Terrorstrassensperren eingestellt. Diese Beschaffung hatte der Einwohnerrat abgelehnt.

4631.00
Beteiligung des Kantons mit 65 % an den Kosten der Lichtpunkte an den Kantonsstrassen

6151 Parkierungsanlagen
3111.00
Kredit für Neuanschaffungen oder Ersatz von bestehenden Parkuhren

3130.01
Die Parkgebühren werden vermehrt bargeldlos bezahlt. Dadurch erhöhen sich die Bearbeitungsgebühren für die Verarbeitung der bargeldlosen Zahlungen.

3132.00
Kredit für die Planung der Weiterentwicklung des Parkleitsystems

3141.00
Zum Kredit für den Unterhalt von oberirdisch bewirtschafteten Parkplätzen kommen CHF 6'000 für die Anpassung der Park- & Ride-Signalisation im Gexi.

3144.00
Kredit für den Unterhalt am Parkhaus Seetalplatz, Parkhaus Sandweg und Parkhaus Villenpark

3160.00 / 4240.04
Ab 2027 entrichtet die eigenwirtschaftlich geführte Funktion 6151 Parkierungsanlagen keine Miete mehr für das 3. Untergeschoss des Parkhaus Muracker zu Gunsten der Funktion 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens. Auf der anderen Seite werden sämtliche Mietzinseinnahmen dem Konto 9630.4430.00 gutgeschrieben. Die Betriebs- und Unterhaltkosten für das 3. Untergeschoss gingen bisher schon zu Lasten des Kontos 9630.3430.40. Mit dieser Massnahme werden nun sämtliche Einnahmen von Parkplätzen mit Mietverträgen konsequent den Funktionen 0290 Verwaltungsliegenschaften und 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens gutgeschrieben.

3614.00
Die Entschädigung für den Unterhalt und Ersatz der Lichtpunkte im Stadtgebiet an die SWL Energie AG wird mit CHF 357.00 pro Lichtpunkt im Budget 2027 eingestellt. Im Jahr 2026 verrechnete die SWL CHF 335.10 pro Lichtpunkt. Zurzeit laufen Verhandlungen mit der SWL Energie AG wie die zukünftige Verrechnung aussehen kann. Ziel des Stadtrates ist es, die Kosten auf die Dauer zu reduzieren.

3910.04
Ab 2027 werden die Aufwendungen der Abteilung Tiefbau & Verkehr und der Fachstelle Umwelt im Zusammenhang mit der Parkierung der eigenwirtschaftlich geführten Funktion 6151 Parkierungsanlagen belastet.

4240.01 / 4240.02 / 4240.04
Die Parkgebühreneinnahmen basieren auf der aktuellen Hochrechnung.

4409.00
Zins für das Guthaben des Parkraumfonds

4511.00
Die eigenwirtschaftlich geführte Funktion 6151 Parkierungsanlagen sieht eine Entnahme aus dem Parkraumfonds von CHF 57’200 vor.

UMWELT UND RAUMORDNUNG

7200 Abwasserbeseitigung
Kosten für den Unterhalt und Betrieb der öffentlichen Toiletten (exkl. Hammerpark)

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

3111.80

U.a. Anschaffung einer Handschiebekamera zur Kontrolle von Hausanschlüssen und Kanalisationsabschnitten von CHF 5’100

3143.80

Kredit für kleinere und mittlere Unterhaltsarbeiten am Kanalisationsnetz

3300.31

Neu kommen die Abschreibungen für die Verlegung der Kanalisation bei der Publikumsanlage Bahnhof dazu.

3612.02

Ab 2027 werden die Aufwendungen der Abteilung Finanzen, Abteilung Tiefbau & Verkehr und der Fachstelle Umwelt im Zusammenhang mit der Abwasserbeseitigung der Spezialfinanzierung belastet.

3614.80

Preisanpassung für das Inkasso der Abwasserverbrauchsgebühren durch die SWL Energie AG

3632.80

Für die ARA und den Sammelkanal sind CHF 1'450'000 Betriebskosten budgetiert.

4409.01

Das Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt anfangs 2027 voraussichtlich CHF 15'930'000 und wird mit 0,01 % verzinst.

9011.00

Gestützt auf die zum Budgetierungszeitpunkt bekannten Vorgaben wird die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1’185'600 abschliessen.

7300 Abfallwirtschaft (allgemein)

Nettoaufwand der Stadt Lenzburg im Zusammenhang mit der Kadaverbeseitigung. In der Funktion 7306 Regionale Kadaversammelstelle sind die Kosten für den Betrieb der Sammelstelle bei der Bausort AG eingestellt sowie die Rückerstattungen der sich beteiligenden Gemeinden (Holderbank, Hunzenschwil, Lenzburg, Möriken-Wildegg, Niederlenz, Schafisheim und Staufen).

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

3101.80

Kredit für die Produktion von Abfallgebührenmarken, Containerplomben und diversen Aufklebern zum Thema Abfallentsorgung

3130.05

Ab 2027 werden die Bankspesen für Kartenzahlungen im Zusammenhang mit der Abfallentsorgung der Funktion 7301 Abfallwirtschaft zugewiesen (bisher Konto 0211.3130.05).

3130.08

Bisher wurden die Entsorgungsgebühren für die Monate Dezember Vorjahr bis November laufendes Jahr dem Konto belastet. Es ist vorgesehen die Verbuchung auf das Kalenderjahr umzustellen. Dadurch sind einmalig 13 Monate budgetiert.

3130.81
U.a. sind CHF 7'500 für die Submission Neuvergabe Einsammlung Kehricht durch einen externen Speziallisten budgetiert.

3140.80
Zusätzlich zum Kredit für den ordentlichen Unterhalt bei den Entsorgungssammelstellen (inkl. Unterflursammelstellen) kommen CHF 15'000 für die Anschaffung oder den Ersatz von Recyclingbehältern und Abfallbehälter in Pärken und belebten öffentlichen Plätzen dazu.

3160.00
Abgeltung der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft für die Benützung des öffentlichen Grunds im Stadtgebiet

3612.02
Siehe Bemerkung zu Konto 7690.4612.02

3614.80
Preisanpassung für das Inkasso der Abfallgrundgebühren durch die SWL Energie AG

4409.01
Das Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt anfangs 2027 voraussichtlich CHF 660'000 und wird mit 0,01 % verzinst.

9011.00
Gestützt auf die zum Budgetierungszeitpunkt bekannten Vorgaben wird die Betriebsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 85'200 abschliessen.

7410 Gewässerverbauung
3142.00
Zum Betrag von CHF 40'000 für Unterhalt am Stadtbach und Aabach im Stadtgebiet kommen CHF 5'000 für die Planung im Zusammenhang mit dem Uferschutz und Durchlässen dazu.

7500 Arten- und Landschaftsschutz
Kosten im Zusammenhang mit allgemeinen Naturschutzmassnahmen, Neobiota und Hochstammförderung

7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung
Kosten im Zusammenhang mit dem Label Energiestadt Lenzburg (Energiekommission, Sprechung Fördergelder energetische Massnahmen, Publikationen etc.)

3130.01
Gegenüber dem Budget 2026 fallen die Kosten für das Re-Audit Energiestadt weg.

3636.00
Die Stadt entrichtet einen «Klimafranken» pro Einwohnerin bzw. Einwohner an die IG Klima-Zukunft Lenzburg (Siehe Einwohnerratsvorlage 21/140 vom 24. Juni 2021).

4612.02
Ab 2027 werden die Aufwendungen der Fachstelle Umwelt verursachergerecht in den jeweiligen Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung (Förderung Versickerung/Entsieglung) und Abfallwirtschaft (Förderung Recycling, Abfalltrennung, Reduktion Littering) gutgeschrieben.

4910.04
Neu werden die Aufwendungen der Fachstelle Umwelt im Zusammenhang mit der Parkierung (Förderung E-Ladestationen Autos und Velos) gutgeschrieben.

7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)
3130.01
Es ist geplant das Friedhofsreglement zu überarbeiten und per 1. Juli 2027 einzuführen. U.a. sollen die Kremationskosten nicht mehr durch die Stadt übernommen werden. Dadurch fallen Minderaufwände von CHF 30'000 an.

3132.00
Kredit für die Beratung und Begleitung der Gestaltung der Friedhofsanlage

3140.00
Zum Sockelkredit von CHF 92'500 kommen CHF 52'500 für zusätzliche Umgebungsarbeiten. Die zusätzlichen Arbeiten werden nach Dringlichkeit im Rahmen des erwähnten Budgetbetrags durch die Abteilung Immobilien in Auftrag gegeben.

7900 Raumordnung (allgemein)
3130.01
Kredit für Ergänzungen und Aktualisierungen am Stadtmodell

3132.00
Kredit für städtebauliche Planungen, Machbarkeitsstudien, juristische Beratungen und Marktwertberechnungen

3320.90
Abschreibungen für die Gesamtrevision der Nutzungsplanung und die Erstellung eines Freiraum- und Landschaftsentwicklungskonzepts

3632.00
Der Beitrag an den Lebensraum Lenzburg Seetal sinkt von CHF 5 auf CHF 4 pro Einwohner bzw. Einwohnerin.

VOLKSWIRTSCHAFT

8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen
3637.00
Beitrag an die Bienenhalterinnen und -halter von CHF 30 pro Bienenvolk

8400 Standortentwicklung und Kommunikation
3130.04
U.a. Mitgliederbeitrag an die Interessengemeinschaft Aargauer Altstädte

8720 Gas
4120.00
Per 2027 soll eine Konzessionsgebühr auf den Bezug von Gas eingeführt werden analog dem Strombezug. Es ist sinnvoll, dass für alle Werkleitungen eine Konzession erhoben wird. Das entsprechende Reglement wird angepasst und nach der Rückmeldung des Preisüberwachers dem Einwohnerrat zum Beschluss vorgelegt. Die Umsetzung erfolgt durch die SWL Energie AG.

8900 Grube Oberrain

4501.00

Kosten im Zusammenhang mit der Nachsorge (Grundwasser- und Bodenproben sowie Arealpflege) der Deponie Grube Oberrain. Die anfallenden Kosten können durch die Entnahme aus dem Fonds, Konto 20910.06 Nachsorge Deponie Oberrain (Stand per 31.12.25 CHF 464'172), gedeckt werden.

FINANZEN UND STEUERN

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

4000.00 / 4000.10 / 4000.30 / 4001.00 / 4001.10

Der Steuerertrag der Stadt Lenzburg basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 105 %. Als Basis für die Berechnung des Steuerertrags wurde der Steuerabschluss 2025, die Hochrechnung 2026 sowie das Informationsschreiben des Departements Finanzen und Ressourcen genommen. Der budgetierte Steuerertrag erhöht sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 454’000 bzw. 1,3 %. Gegenüber der Rechnung 2025 fällt der Steuerertrag um CHF 1,8 Mio. bzw. 5,3 % höher aus.

4002.00

Die Quellensteuern natürlicher Personen werden analog Budget 2026 eingestellt. In der Jahresrechnung 2025 fielen die Quellensteuern einmalig höher aus.

4010.00 / 4010.30

Gemäss Mitteilung des Departements Finanzen und Ressourcen rechnet der Kanton beim Aktiensteuerertrag 2027 mit einem durchschnittlich um 2 % höheren Ertrag als im laufenden Jahr. Der Kanton geht davon aus, dass die Rechnungsergebnisse 2026 der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt tiefer ausfallen als im Vorjahr 2025. Der Rückgang erklärt sich mit dem Wegfall des erhöhten Steuerfusses, mit welchem Ausfälle aus der Steuergesetzrevision 2022 kompensiert wurden. Gestützt auf diese Mitteilung sowie der bisherigen Entwicklung des Aktiensteuerertrags kann mit CHF 3'498'000 gerechnet werden.

9101 Sondersteuern

Die Budgetierung der nicht beeinflussbaren Sondersteuern basiert auf Erfahrungswerten.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

3621.50 / 4621.60

Die Stadt Lenzburg muss aufgrund des Finanzausgleichgesetzes (FiAG) Ausgleichsbeiträge leisten. Der vom Kanton berechnete Ausgleichsbetrag für das Jahr 2027 beträgt CHF 155'000. Die Erhöhung gegenüber dem Budget 2026 ist auf die Änderung der Rechtsgrundlagen (Finanzausgleichsgesetz und -dekret) die der Grosse Rat am 2. Juni 2026 beschloss zurückzuführen. Auf der anderen Seite erhält die Stadt Lenzburg eine Zahlung für den Feinausgleich (Optimierung Aufgabenteilung und Neuordnung Finanzausgleich) von voraussichtlich CHF 285'000.

9610 Zinsen

Sämtlicher Zinsaufwand und -ertrag wurde aufgrund des aktuellen Marktumfelds berechnet.

3400.00

Zinsaufwand für die Kontokorrentschulden bei der Ortsbürgergemeinde inkl. Forstdienste Lenzia und Berufsschule Lenzburg von CHF 31'000 und Vergütungszins für Voraus- und Überzahlungen von Steuern von CHF 49'000

3401.00
Per 31. Dezember 2025 wies die Stadt ein langfristiges Darlehen über CHF 5 Mio. zu einem Zinssatz von 0,51 % in der Bilanz aus. Aufgrund der laufenden und bevorstehenden Investitionen müssen weitere langfristige Darlehen aufgenommen werden, was zu einem höheren Zinsaufwand führt.

3409.01
Zinsaufwand auf Verpflichtungen gegenüber:

Heilpädagogische Schule, Konto 2201.4409.01	CHF	4’000
Abwasserbeseitigung, Konto 7201.4409.01	CHF	1’600
Abfallwirtschaft, Konto 7301.4409.01	CHF	100

4401.00
Verzugszinsertrag für verspätete Steuerzahlungen

4402.00
Zinsertrag der Berufsschule Lenzburg für die Restschuld bei den Schulbauten

4409.00
Zinsertrag aus der internen Verzinsung für laufende Investitionsprojekte (Schulraum und diverse Strassenprojekte)

4451.00
Die SWL Energie AG entrichtet voraussichtlich eine Dividende von CHF 1,5 Mio.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens
3010.00 / 3910.01 / 4439.00
Die Liegenschaft Walkeweg 19 wird durch diverse Anspruchsgruppen genutzt. Dadurch fällt ein höherer Reinigungsaufwand an, als im Budget 2026 angenommen. Ein Teil dieser Reinigungskosten kann weiterverrechnet werden.

3430.40
Erhöhung des Sockelkredits um CHF 10'000 für den ordentlichen baulichen Unterhalt der Finanzliegenschafen infolge Kauf Liegenschaft Walkeweg 19. Dazu kommen die Betriebskosten von CHF 40'000 für das Parkhaus Murackerstrasse. Die geplanten Unterhaltsarbeiten werden im Konto 9630.3430.43 budgetiert.

3430.43
Details geplanter baulicher Unterhalt Finanzliegenschaften:

Mehrfamilienhaus Zeughausstrasse 51, Malerarbeiten Wohnungen	CHF	8’000
Villa Langenbach, Anschluss an das Fernwärmenetz	CHF	15’000

3439.10
Die Energiekosten fallen durch den Kauf der Liegenschaft Walkeweg 19 höher aus als im Budget 2026 angenommen.

4120.00
Einnahmen aus dem Kiesabbau auf der erworbenen Parzelle Nr. 2995, ehemaliges ABB-Areal. Es ist vorgesehen, zusammen mit der Reisezentrum AG, der Ortsbürgergemeinde Lenzburg und der Ortsbürgergemeinde Niederlenz einen Poolvertrag für den Kiesabbau abzuschliessen. Der Kiesertrag ist auf dem heute aktuell wahrscheinlichsten Abbau-Szenario budgetiert.

4430.00
Ab 2027 entrichtet die eigenwirtschaftlich geführte Funktion 6151 Parkierungsanlagen keine Miete mehr für das 3. Untergeschoss des Parkhaus Muracker zu Gunsten der Funktion 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens. Auf der anderen Seite werden sämtliche Mietzinseinnahmen dem Konto 9630.4430.00 gutgeschrieben. Die Betriebs- und Unterhaltkosten für das 3. Untergeschoss gingen bisher schon zu Lasten des Kontos 9630.3430.40. Mit dieser Massnahme werden nun sämtliche Einnahmen von Parkplätzen mit Mietverträgen konsequent den Funktionen 0290 Verwaltungsliegenschaften und 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens gutgeschrieben.

9631 Ferienhaus Samedan
3430.80
Sockelbudget für den ordentlichen baulichen Unterhalt. Die geplanten Unterhaltsarbeiten werden im Konto 9631.3430.82 budgetiert.

3430.82
Details geplanter baulicher Unterhalt Ferienhaus Samedan:

Malerarbeiten	CHF	3’500

3439.82
U.a. sind die Kosten für die Betreuung durch eine externe Unternehmung budgetiert

4439.80
Neu bezahlt die Stadt Lenzburg der Gemeinde Samedan eine jährliche Pauschale für die Kurtaxen. Bisher mussten die verrechneten Kurtaxen vollständig an die Gemeinde Samedan abgeliefert werden. Dies führt zu Mehreinnahmen.

9901 Bauamt/Werkhof
3111.00
Details geplante Mobilienanschaffungen Bauamt:

Salzstreuer für Toyota	CHF	14’000
Kragarmgestelle	CHF	3’000
Pauschale für Kleingeräte	CHF	30’000

3151.00
Unterhalt an Maschinen, Geräten und Fahrzeugen gemäss Wartungsplan

4240.00
Ab 2027 kommen die Einnahmen für die Vermietung des Werkhoftraktors an die Forstdienste Lenzia von CHF 9'000 dazu.

4310.00
Eigenleistungen des Werkhofpersonals im Zusammenhang mit Investitionsprojekten werden konsequent dem Verpflichtungskredit belastet.

4612.00
Dienstleistungen, welche das Werkhofpersonal zu Lasten der Ortsbürgergemeinde erbringt.

9905 Allgemeine Personalkosten
Aufgrund der Lohnsummen in den Konten 3010.xx und 3020.xx in allen Funktionen ausser den Spezialfinanzierungen, resultieren die budgetierten Arbeitgeberbeiträge in den Bereichen Sozialversicherung, Pensionskasse, Unfall- und Krankentaggeldversicherung.

9990 Abschluss
9000.00
Die Erfolgsrechnung der Stadt Lenzburg sieht einen Ertragsüberschuss von CHF 82'200 vor. Die Selbstfinanzierung beträgt im Budget 2027 CHF 6'592'300 (Budget 2026 CHF 6'126'500). Die in der Aufgaben- und Finanzplanung im Jahr 2027 eingestellten Nettoinvestitionen von CHF 14,6 Mio. können damit zu 45 % selbst finanziert werden.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1110 Regionalpolizei
5060.01
Das bisherige Geschwindigkeitsmessgerät Bredar Gastro RS-GS 11 wurde im Jahr 2013 angeschafft und hat die Nutzungsdauer überschritten. Reparaturen an messrelevanten Teilen können nicht mehr durchgeführt werden. Es ist geplant, anstelle eines bisherigen Geschwindigkeitsmessgeräts eine semistationäre Anlage anzuschaffen. Solche Geräte sind bereits vielerorts im Kanton Aargau im Einsatz. Der Vorteil ist, dass keine Personalpräsenz vor Ort erforderlich ist. Die Miete für eine semistationäre Anlage beträgt CHF 4'000 pro Woche. Bei der Annahme, dass die Anlage 15 Wochen pro Jahr im Repol-Gebiet im Einsatz ist, sind die Anschaffungs- und Wartungskosten ab dem sechsten Betriebsjahr amortisiert.

BILDUNG

2172 Primarstufenzentrum / 2173 Oberstufenzentrum
5060.01
Es ist vorgesehen, 14 Schulzimmer (10 SZ Schulhaus Angelrain, 2 SZ Schulhaus Bleichenrain, 2 SZ Schulhaus Mattenweg) mit interaktiven Wandtafeln auszurüsten. Für einen modernen und zweckmässigen Schulunterricht mit Einbezug von digitalen Medien sind interaktive Wandtafeln heute Standard.

VERKEHR

6130 Kantonsstrassen, übrige
5610.08
Im Jahr 2024 wurde der T-Knoten Aarauerstrasse / Ringstrasse West durch den Kreisel Landis ersetzt. Der Belag ist in einen schlechten Zustand, weshalb eine 2-schichtige Belagssanierung notwendig ist. Die Ausführung soll an einem Wochenende im Jahr 2027 ausgeführt werden.

6150 Gemeindestrassen

5060.01

Es ist vorgesehen, das bisherige Kommunalfahrzeug Meili VM 7000 H45 (Jahrgang 2010) zu ersetzten. Als Ersatz ist ein Kommunalfahrzeug mit Elektroantrieb budgetiert. Ob das Kommunalfahrzeug mit Strom, Diesel oder Dieselersatz (HVO) betrieben wird, wird erst nach der genauen Marktanalyse entschieden.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

6370.01

Aufgrund der aktuellen Bautätigkeit können voraussichtlich CHF 150'000 an Kanalisations-anschlussgebühren fakturiert werden.

Erläuterungen zu den Stellenanträgen

Auf den nachfolgenden Seiten finden Sie die Details zu den beantragten Stellen.

Stellenerhöhung Abteilung Immobilien (Funktion 0224)

Funktion:	Projektleitung Unterhalts- & Instandstellungsprojekte
Geplante Besetzung:	01.01.2027
Gesamtpensum bisher:	0 %
Gesamtpensum neu:	100 %
Beantragte Erhöhung:	100 %
Letzte Erhöhung:	keine
Regional tätig:	nein

Tätigkeitsgebiet / Aufgaben der Stelle

- Verantwortlich für die Leitung, Organisation und Steuerung von Unterhalts-, Erneuerungs- und Sanierungsprojekten über alle Phasen.
- In enger Abstimmung mit Gebäudenutzern wie Schulen, Feuerwehr oder Kultureinrichtungen stellen Sie sicher, dass Kosten-, Termin- und Qualitätsziele sowie Sicherheitsanforderungen eingehalten werden.
- Zuständig für Ausschreibungen sowie Vergaben nach öffentlichem Beschaffungsrecht, sorgen für eine transparente Kommunikation gegenüber allen Beteiligten und begleiten die Bau- sowie Ausführungsarbeiten während des laufenden Betriebs (z.B. Schulen, Verwaltungsgebäude, Einsatzorganisationen).
- Wahrnehmung der Interessen der Stadt gegenüber Planungsbüros, Unternehmungen, Behörden und Nutzenden.
- Verantwortung für die Auftraggeber-Rolle in sämtlichen Projektphasen (Studien, Planung, Vergaben, Umsetzung, Abschluss) und Sicherstellung einer rechtskonformen, wirtschaftlichen und nachhaltigen Projektabwicklung.

Anforderung an die Stelle

- Technische Ausbildung im Bereich Bau, Architektur, Gebäudetechnik oder Immobilienmanagement (HF/FH/ETH) erfolgreich abgeschlossen und verfügen über mehrjährige Erfahrung in der Projektleitung oder Bauherrenvertretung, idealerweise bei Unterhaltsprojekten im laufenden Betrieb.
- Umfassenden Kenntnissen der SIA-Normen, Lebenszykluskosten, FM-Anforderungen und des öffentlichen Beschaffungswesens sowie Verständnis für Gebäudeunterhalt, Bauphysik, Haustechnik als auch nachhaltige Bauweisen.
- Strukturierte und pragmatische Arbeitsweise und Freude an vielfältigen Aufgaben, handeln proaktiv und sind durchsetzungsfähig.
- Im Umgang mit internen sowie externen Anspruchsgruppen überzeugen Sie durch Ihre serviceorientierte Haltung und einer klaren, adressatengerechten Kommunikation.

Begründung für Stellenerhöhung

Das dem Team Bau zur Verfügung stehende Stellenvolumen von 140 % erweist sich angesichts der hohen Anzahl an anstehenden Sanierungs- und Unterhaltsprojekten als unzureichend. Infolgedessen kann eine termingerechte sowie bedarfsgerechte Umsetzung nicht gewährleistet werden.

Organisatorische Überlegungen

Das Team Bau der Abteilung Immobilien ist für die Planung und Umsetzung von Unterhalts-, Erneuerungs- und Sanierungsprojekten über alle Phasen gemäss SIA zuständig und aktuell mit insgesamt 220 Stellenprozente ausgestattet, wobei der aktuelle Abteilungsleiter ad interim die Rolle der Teamleitung in Personalunion ausgeübt hat. Mit der Beantragung der bereits besetzten Stelle Teamleitung Bewirtschaftung kann die Teamleitung Bau wieder besetzt werden.

Vor dem Hintergrund der steigenden Anforderungen und Projektvolumen wird im Rahmen der Budgeteingabe 2027 eine Erhöhung des Stellenbestands um zusätzliche 140 Stellenprozente beantragt.

Funktion	**Pensum bisher**	**Pensum neu**	**Veränderung**
Teamleitung	80%	80%	0%
Projektleitung Nr.1	100%	100%	0%
Projektleitung Nr.2	40%	80%	40%
***Projektleitung Nr. 3**	**0%**	**100%**	**100%**

*Der Stellenantrag Projektleitung Nr. 3 ist als eigene Stellenerhöhung angemeldet. Zu Vollständigkeit wird hier das gesamte Team Bau abgebildet.

Folgen bei Ablehnung

Bei einer Ablehnung der beantragten Stellenerhöhung müssen notwendige Sanierungsprojekte infolge personeller Engpässe verschoben werden. Dies führt dazu, dass sich der Zustand der Gebäude weiter verschlechtert, wodurch zukünftige Sanierungen oder Instandstellungen in der Regel mit höheren Kosten verbunden sind.

Stellenerhöhung Abteilung Immobilien (Funktion 0224)

Funktion:	Projektleitung Unterhalts- & Instandstellungsprojekte
Geplante Besetzung:	Erhöhung per 01.01.2027
Gesamtpensum bisher:	40 %
Gesamtpensum neu:	80 %
Beantragte Erhöhung:	40 %
Letzte Erhöhung:	keine
Regional tätig:	nein

Tätigkeitsgebiet / Aufgaben der Stelle

- Verantwortlich für die Leitung, Organisation und Steuerung von Unterhalts-, Erneuerungs- und Sanierungsprojekten über alle Phasen.
- In enger Abstimmung mit Gebäudenutzern wie Schulen, Feuerwehr oder Kultureinrichtungen stellen Sie sicher, dass Kosten-, Termin- und Qualitätsziele sowie Sicherheitsanforderungen eingehalten werden.
- Zuständig für Ausschreibungen sowie Vergaben nach öffentlichem Beschaffungsrecht, sorgen für eine transparente Kommunikation gegenüber allen Beteiligten und begleiten die Bau- sowie Ausführungsarbeiten während des laufenden Betriebs (z.B. Schulen, Verwaltungsgebäude, Einsatzorganisationen).
- Wahrnehmung der Interessen der Stadt gegenüber Planungsbüros, Unternehmungen, Behörden und Nutzenden.
- Verantwortung für die Auftraggeber-Rolle in sämtlichen Projektphasen (Studien, Planung, Vergaben, Umsetzung, Abschluss) und Sicherstellung einer rechtskonformen, wirtschaftlichen und nachhaltigen Projektabwicklung.

Anforderung an die Stelle

- Technische Ausbildung im Bereich Bau, Architektur, Gebäudetechnik oder Immobilienmanagement (HF/FH/ETH) erfolgreich abgeschlossen und verfügen über mehrjährige Erfahrung in der Projektleitung oder Bauherrenvertretung, idealerweise bei Unterhaltsprojekten im laufenden Betrieb.
- Umfassenden Kenntnissen der SIA-Normen, Lebenszykluskosten, FM-Anforderungen und des öffentlichen Beschaffungswesens sowie Verständnis für Gebäudeunterhalt, Bauphysik, Haustechnik als auch nachhaltige Bauweisen.
- Strukturierte und pragmatische Arbeitsweise und Freude an vielfältigen Aufgaben, handeln proaktiv und sind durchsetzungsfähig.
- Im Umgang mit internen sowie externen Anspruchsgruppen überzeugen Sie durch Ihre serviceorientierte Haltung und einer klaren, adressatengerechten Kommunikation.

Begründung für Stellenerhöhung

Das dem Team Bau zur Verfügung stehende Stellenvolumen von 140 % erweist sich angesichts der hohen Anzahl an anstehenden Sanierungs- und Unterhaltsprojekten als unzureichend. Infolgedessen kann eine termingerechte sowie bedarfsgerechte Umsetzung nicht gewährleistet werden.

Organisatorische Überlegungen

Das Team Bau der Abteilung Immobilien ist für die Planung und Umsetzung von Unterhalts-, Erneuerungs- und Sanierungsprojekten über alle Phasen gemäss SIA zuständig und aktuell mit insgesamt 220 Stellenprozente ausgestattet, wobei der aktuelle Abteilungsleiter ad interim die Rolle der Teamleitung in Personalunion ausgeübt hat. Mit der Beantragung der bereits besetzten Stelle Teamleitung Bewirtschaftung kann die Teamleitung Bau wieder besetzt werden.

Vor dem Hintergrund der steigenden Anforderungen und Projektvolumen wird im Rahmen der Budgeteingabe 2027 eine Erhöhung des Stellenbestands um zusätzliche 140 Stellenprozente beantragt.

Funktion	**Pensum bisher**	**Pensum neu**	**Veränderung**
Teamleitung	80%	80%	0%
Projektleitung Nr.1	100%	100%	0%
***Projektleitung Nr.2**	**40%**	**80%**	**40%**
Projektleitung Nr. 3	0%	100%	100%

*Der Stellenantrag Projektleitung Nr. 2 ist als eigene Stellenerhöhung angemeldet. Zur Vollständigkeit wird hier das gesamte Team Bau der Abteilung Immobilien abgebildet.

Folgen bei Ablehnung

Bei einer Ablehnung der beantragten Stellenerhöhung müssen notwendige Sanierungsprojekte infolge personeller Engpässe verschoben werden. Dies führt dazu, dass sich der Zustand der Gebäude weiter verschlechtert, wodurch zukünftige Sanierungen oder Instandstellungen in der Regel mit höheren Kosten verbunden sind.

Stellenerhöhung Abteilung Immobilien (Funktion 0224)

Funktion:	Teamleitung Immobilienbewirtschaftung
Geplante Besetzung:	bereits besetzt (Linda Kleiner)
Gesamtpensum bisher:	-
Gesamtpensum neu:	80 %
Beantragte Erhöhung:	80 %
Letzte Erhöhung:	nicht bekannt
Regional tätig:	nein

Tätigkeitsgebiet / Aufgaben der Stelle

- Führung und Entwicklung des Teams Bewirtschaftung
- Sicherstellung der professionellen Betreuung sämtlicher Immobilien und Eigentumsvertretung (alle Gebäude und Grundstücke im Eigentum der EWG und OBG)
- Strategische Steuerung: Weiterentwicklung der Bewirtschaftungsstrategie im Einklang mit der Gesamtimmobilienstrategie, Optimierung von Prozessen, Digitalisierung und Qualitätssicherung, Erwerb und Veräusserung von Liegenschaften
- Finanzielle Verantwortung: Budgetierung, Kostenkontrolle und Wirtschaftlichkeitsanalysen, Verantwortung für Mietzinsgestaltung und Leerstandsmanagement, Erstellen von diversen Abrechnungen
- Verrechnung der Raum- und Betriebskosten an Dritte. (Mieter und regional tätige Abteilungen)
- Erstellen von Entscheidungsgrundlagen an verschiedene politische Gremien (Stadtrat, Einwohnerrat, Kommissionen der Einwohner- und Ortsbürgergemeinde)
- Leitung und Mitarbeit in verschiedenen Projekten (abteilungsübergreifend sowie abteilungsintern)
- Ansprechpartner für Eigentümer, Mieter, externe Dienstleister und Behörden
- Rechtliche und regulatorische Verantwortung: Sicherstellung der Einhaltung gesetzlicher Vorgaben (z. B. Mietrecht, Datenschutz),
- Vertragsmanagement
- Verantwortlich für den Unterhalt, Pflege und Weiterentwicklung des Friedhofs
- Verantwortlich für den Betrieb des Schwimmbads sowie personelle Führung des Schwimmbad-Teams
- Bewirtschaftung Ferienhaus Samedan (verantwortlich für Vermietung und Unterhalt, sowie personelle Führung des Hauswarts vor Ort)

Anforderung an die Stelle

- Ausbildung im Immobilienbereich (z.B. eidg. FA oder vergleichbar)
- Mehrjährige Berufs- und Führungserfahrung
- Erfahrung in der Leitung von Projekten
- Sicheres Know-how im Mietrecht
- Betriebswirtschaftliche und vernetzte Denkweise
- Motivierte und gewinnende Persönlichkeit mit hohem Mass an Sozialkompetenz und Dienstleistungsorientierung
- Selbständiges Arbeiten mit hoher Eigenverantwortung

Begründung für Stellenerhöhung

Die Abteilung Immobilien ist entstanden aus der Neuorganisation Bauamt und wurde zusammengesetzt aus der vormaligen «Administration Bauamt». Fachkenntnisse in der Immobilienbewirtschaftung waren nur bedingt vorhanden. Die Immobilienbewirtschaftung wurde in der Vergangenheit nur bedingt professionell aufgebaut (fehlende Abläufe, ungenutzte Möglichkeiten bei den vorhandenen IT-Systemen wie AbaImmo oder Campos, Ressourcen nicht am richtigen Ort vorhanden). Es ist das Ziel eine zeitgemässe Immobilienbewirtschaftung aufzubauen und Pendenzen abzubauen.

Organisatorische Überlegungen

Die Schaffung dieser Funktion ist im Rahmen der Neuorganisation der Abteilung Immobilien, welche seit 2023/2024 läuft, vorgesehen. Die Stelle wurde jedoch bisher nicht beantragt, weil die Priorität auf andere Funktionen gelegt wurde (TL Bau/Unterhaltsprojekte, TL Hauswartung). Die damalige Abteilungsleiterin Immobilien hat die Funktion als Teamleiterin Immobilienbewirtschaftung im Rahmen der Möglichkeiten in der Doppelfunktion ausgeführt. Seit der Abgabe der Abteilungsleitung im Sommer 2025 liegt der Fokus bei der Immobilienbewirtschaftung. Da diese Stelle jedoch nicht offiziell beantragt und bewilligt ist und damit der Stellenplan eingehalten werden kann, wird seither die Funktion der Abteilungsleitung und TL Bau/Unterhaltsprojekte von einer Person ausgefüllt (wiederum eine Doppelbelastung). Diese Doppelbelastung soll künftig vermieden werden und eine Berichtigung der Organisation erfolgen.

Es besteht mittelfristig die Absicht, die Bewirtschaftung der Liegenschaft Viehmarkt zu übernehmen (ist aktuell extern vergeben). Dies kann jedoch erst erfolgen, wenn die das Team entwickelt ist und die Abläufe klar sind. Externes Mandat verursacht jährlich Kosten von ca. CHF 30’000 → 3.75 % von den Soll-Nettomietzinsen (für die EWG nicht relevant, da Liegenschaft der OBG).

Folgen bei Ablehnung

Es würde weiterhin mit Doppelbelastungen gearbeitet werden müssen. Es hat sich jedoch in der Vergangenheit gezeigt, dass dies mit der aktuellen Arbeitsbelastung - und mit den anstehenden Themen und Projekten - innerhalb der Abteilung Immobilien nicht möglich ist. Der neu rekrutierte Leiter der Abteilung Immobilien müsste die Teamleitung Bau/Unterhaltsprojekte wiederum in Personalunion besetzen.

Stellenerhöhung Abteilung Immobilien (Diverse Funktionen)

Funktion:	Mitarbeiterin Hauswartung Events
Geplante Besetzung:	1. Januar 2027
Gesamtpensum bisher:	40 % (mittels OR-Arbeitsvertrag)
Gesamtpensum neu:	40 % (neu DBR-Arbeitsvertrag)
Beantragte Erhöhung:	40 %
Letzte Erhöhung:	-
Regional tätig:	nein

Tätigkeitsgebiet / Aufgaben der Stelle

- Mitarbeit und Unterstützung des hauptverantwortlichen Hauswarts bei Events in der Mehrzweckhalle und im alten Gemeindesaal
- Alleinige Verantwortung für die Betreuung von Events im Burghaldenhaus, inkl. Rebhüsli
- Künftig alleinige Verantwortung für die Betreuung von Events im Familienzentrum
- Sicherstellung eines reibungslosen, technischen und organisatorischen Betriebs vor, während und nach Veranstaltungen
  - Besichtigung mit Mietinteressenten
  - Einrichtung der Möblierung in Absprache mit den Veranstaltenden
  - Schlüsselübergaben
  - Instruktion und Erklärung von Hausordnungen
- Hauptansprechperson vor Ort für die Veranstaltenden
- Unterstützung und Mitarbeit bei städtischen Veranstaltungen (z.B. Jugendfest)
- Übernahme von Reinigungsarbeiten und Reparaturen bei Bedarf

Anforderung an die Stelle

- Abgeschlossene Ausbildung
- Handwerkliches Geschick
- Freundliches und zuvorkommendes Auftreten
- hohe Dienstleistungsorientierung
- Bereitschaft zu flexiblen bzw. unregelmässigen Arbeitszeiten (Veranstaltungen in den genannten Lokalitäten finden mehrheitlich an Wochenenden und Abendstunden statt)

Begründung für Stellenerhöhung

Es ist keine Stellenerhöhung geplant, sondern lediglich die Umwandlung der OR-Anstellung in eine DBR-Anstellung.

Organisatorische Überlegungen

Die Pensionierung des hauptverantwortlichen Hauswarts der Eventlokale Mehrzweckhalle und alter Gemeindesaal steht an. Damit wird der Übergang sichergestellt. Ausserdem ist es vorgesehen, dass die Events sowie die entsprechenden Lokalitäten künftig unabhängig von einer Person betreut werden können.

Folgen bei Ablehnung

Die bisherige Stelleninhaberin arbeitet weiterhin mit einem OR-Arbeitsvertrag. Was jedoch für die Mitarbeitende aufgrund der Sozialleistungen weniger attraktiv ist.

Stellenerhöhung Regionalschule Lenzburg (Funktion 2190)

Funktion:	Leitung Schulverwaltung
Geplante Besetzung:	01.01.2027
Gesamtpensum bisher:	10 % für Leitung
Gesamtpensum neu:	20 % für Leitung
Beantragte Erhöhung:	10 %
Letzte Erhöhung:	01.01.2025 für Sachbearbeitung Schulverwaltung
Regional tätig:	ja

Tätigkeitsgebiet / Aufgaben der Stelle

- Personalführung von fünf Mitarbeitenden Schulverwaltung
- Mitglied der erweiterten Schulleitungskonferenz
- Projektleitung und Mitarbeit in diversen Projekten
- Personaladministration Lehrpersonen
- Schüleradministration
- Tages- und Jahresarbeiten der Schulverwaltung
- Koordination verschiedener Schnittstellen

Anforderung an die Stelle

- Vertraut mit dem Aargauischen Bildungswesen sowie dessen Personal- und Verwaltungsrecht
- Führungserfahrung
- Berufserfahrung auf der Schulverwaltung
- Dienstleistungsorientiert
- stressresistent

Begründung für Stellenerhöhung

Die Leitung der Schulverwaltung ist aktuell mit einem Pensum von 75 % dotiert, wobei 10 % für die Personalführung vorgesehen sind. In der Praxis zeigt sich, dass dieses Pensum nicht ausreicht, um die anfallenden Führungs-, Koordinations-, Entwicklungs- und Projektaufgaben wahrzunehmen. Um eine qualitativ hochwertige Führung der fünf Mitarbeitenden, klare Prozesse und eine verlässliche Steuerung neben dem Alltagsgeschäft sicherzustellen, ist eine Erhöhung um weitere 10% erforderlich.

Organisatorische Überlegungen

Maaike Ammann, aktuelle Leiterin der Schulverwaltung, würde die zusätzlichen 10 % Leitungsfunktion übernehmen und im Gegenzug 10 % ihres Tagesgeschäftes an eine/n Sachbearbeiter/in Schulverwaltung abgeben.

Folgen bei Ablehnung

- Führungsaufgaben können zu wenig wahrgenommen werden
- Arbeiten können nicht fristgerecht erledigt werden
- Projekte können nicht abgeschlossen oder aufgegleist werden
- Es kommt immer wieder zu angeordneter Überzeit
- Überlastung des Personals

Stellenerhöhung Soziale Dienste, Fachbereich Berufsbeistandschaft (Funktion 1403)

Funktion:	Berufsbeistand / Berufsbeiständin (Kindesschutz)
Geplante Besetzung:	01.04.2027
Gesamtpensum bisher:	185 %
Gesamtpensum neu:	235 %
Beantragte Erhöhung:	**50 %**
Letzte Erhöhung:	2022
Regional tätig:	Nein

Tätigkeitsgebiet / Aufgaben der Stelle

- Führen von zivilrechtlichen Kindesschutzmassnahmen im Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)
- Führen von Fällen in der nicht gesetzlichen Kinder- und Jugendhilfe (JFB)
- Abklärungen für die KESB betreffend Errichtung von Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen

Anforderung an die Stelle

- Ausbildung auf Tertiärstufe im Bereich Soziale Arbeit
- Berufserfahrung im Bereich (systemische) Beratung und Kindes- / Erwachsenenschutz

Begründung für Stellenerhöhung

Die Berufsbeistandschaft der Stadt Lenzburg konnte in den letzten zwei Jahren teilweise stabilisiert werden. Trotz erfolgreichem Start der Jugend- und Familienberatung (JFB) bestehen im Kindesschutz weiterhin erhebliche Ressourcenengpässe. Komplexe Fälle mit grossen Familiensystemen, mehrfachen Platzierungen und hohen Koordinationsaufwänden führen zu einer deutlichen Überlastung. Erste Folgen zeigen sich bereits: Eine Berufsbeiständin hat per September 2026 gekündigt, eine weitere steht kurz vor der Überlastung.

Die KOKES-Empfehlungen definieren klare Richtwerte zur Fallbelastung. Im Kindesschutz liegen die aktuellen Fallzahlen der Stadt Lenzburg deutlich über diesen Standards. Besonders bei den kumulierten Jahresfällen besteht ein strukturelles Defizit von **67 %**. Auch im Erwachsenenschutz zeigt sich eine leichte Überlastung. Insgesamt fehlen der Berufsbeistandschaft **74 %** Ressourcen, um die fachlichen Mindeststandards einzuhalten. Dieses Defizit wurde bereits im Vorjahr budgetiert, jedoch nicht bewilligt.

Organisatorische Überlegungen
Siehe oben

Folgen bei Ablehnung

Die Berufsbeistandschaft arbeitet klar über den empfohlenen Belastungsgrenzen. Die Unterdeckung gefährdet Qualität, Rechtssicherheit und Gesundheit der Mitarbeitenden und führt bereits zu Personalabgängen. Ohne zusätzliche Ressourcen drohen weitere Kündigungen, Krankheitsausfälle, Qualitätsverluste und steigende Folgekosten.

Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	25'119'300.00	23'897'000.00	22'923'416.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'093'900.00	13'820'800.00	12'845'053.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'856'900.00	5'294'400.00	4'570'300.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	11'800.00	327'968.19
36	Transferaufwand	30'326'100.00	27'526'800.00	27'886'196.66
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**75'396'200.00**	**70'550'800.00**	**68'552'935.04**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	41'590'000.00	40'571'000.00	40'157'825.45
41	Regalien und Konzessionen	1'366'100.00	506'100.00	506'786.25
42	Entgelte	14'727'300.00	14'520'600.00	14'257'507.12
43	Verschiedene Erträge	271'000.00	55'000.00	85'807.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	94'200.00	37'000.00	33'760.95
46	Transferertrag	13'319'100.00	11'012'300.00	10'007'777.98
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**71'367'700.00**	**66'702'000.00**	**65'049'465.25**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-4'028'500.00**	**-3'848'800.00**	**-3'503'469.79**
34	Finanzaufwand	488'300.00	430'300.00	2'212'748.15
44	Finanzertrag	4'527'700.00	4'386'600.00	5'775'467.63
	Ergebnis aus Finanzierung	**4'039'400.00**	**3'956'300.00**	**3'562'719.48**
	Operatives Ergebnis	**10'900.00**	**107'500.00**	**59'249.69**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**10'900.00**	**107'500.00**	**59'249.69**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'183'000.00	1'963'000.00	6'497'410.87
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	911'000.00	330'000.00	413'022.85
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	558'000.00	60'000.00	550'109.85
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'652'000.00**	**2'353'000.00**	**7'460'543.57**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	560'000.00	652'000.00	579'200.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	200'000.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**560'000.00**	**652'000.00**	**779'200.00**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-3'092'000.00**	**-1'701'000.00**	**-6'681'343.57**
	Selbstfinanzierung	6'521'000.00	6'126'500.00	5'618'627.73
	Finanzierungsergebnis	**3'429'000.00**	**4'425'500.00**	**-1'062'715.84**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	632'200.00	667'100.00	280'316.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	399'900.00	379'400.00	379'282.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'825'500.00	1'822'500.00	1'746'448.19
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**2'857'600.00**	**2'869'000.00**	**2'406'046.44**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'168'000.00	1'168'000.00	1'160'174.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	502'400.00	488'000.00	482'878.35
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**1'670'400.00**	**1'656'000.00**	**1'643'053.00**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'187'200.00**	**-1'213'000.00**	**-762'993.44**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'600.00	1'800.00	1'865.30
	Ergebnis aus Finanzierung	**1'600.00**	**1'800.00**	**1'865.30**
	Operatives Ergebnis	**-1'185'600.00**	**-1'211'200.00**	**-761'128.14**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-1'185'600.00**	**-1'211'200.00**	**-761'128.14**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0.00	60'000.00	359'590.10
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**60'000.00**	**359'590.10**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	150'000.00	150'000.00	239'781.39
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**150'000.00**	**150'000.00**	**239'781.39**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**150'000.00**	**90'000.00**	**-119'808.71**
	Selbstfinanzierung	-1'181'600.00	-1'213'300.00	-758'208.29
	Finanzierungsergebnis	**-1'031'600.00**	**-1'123'300.00**	**-878'017.00**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
	BILANZ			
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	**15'930'000.00**	**17'320'000.00**	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	**14'898'400.00**	**16'196'700.00**	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	**-1'031'600.00**	**-1'123'300.00**	

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	8'100.00	8'100.00	6'123.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	827'800.00	908'300.00	779'047.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	261'500.00	253'000.00	230'282.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**1'097'400.00**	**1'169'400.00**	**1'015'453.30**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'012'100.00	1'012'100.00	967'912.76
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**1'012'100.00**	**1'012'100.00**	**967'912.76**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-85'300.00**	**-157'300.00**	**-47'540.54**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	100.00	100.00	81.10
	Ergebnis aus Finanzierung	**100.00**	**100.00**	**81.10**
	Operatives Ergebnis	**-85'200.00**	**-157'200.00**	**-47'459.44**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-85'200.00**	**-157'200.00**	**-47'459.44**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierung	-85'200.00	-157'200.00	-47'459.44
	Finanzierungsergebnis	**-85'200.00**	**-157'200.00**	**-47'459.44**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
	BILANZ			
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	**660'000.00**	**715'000.00**	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	**574'800.00**	**557'800.00**	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	**-85'200.00**	**-157'200.00**	

Ergebnis - Heilpädagogische Schule

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	1'225'800.00	1'103'800.00	1'169'081.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	839'500.00	811'800.00	779'613.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'325'200.00	2'163'800.00	2'277'164.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**4'390'500.00**	**4'079'400.00**	**4'225'859.77**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	30'000.00	26'000.00	27'420.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'645'100.00	4'435'000.00	4'369'629.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**4'675'100.00**	**4'461'000.00**	**4'397'049.30**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**284'600.00**	**381'600.00**	**171'189.53**
34	Finanzaufwand	0.00	500.00	2'881.90
44	Finanzertrag	4'000.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**4'000.00**	**-500.00**	**-2'881.90**
	Operatives Ergebnis	**288'600.00**	**381'100.00**	**168'307.63**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**288'600.00**	**381'100.00**	**168'307.63**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Heilpädagogische Schule

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierung	288'600.00	381'100.00	168'307.63
	Finanzierungsergebnis	**288'600.00**	**381'100.00**	**168'307.63**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
	BILANZ			
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	**656'000.00**	**357'000.00**	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	**944'600.00**	**738'100.00**	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	**288'600.00**	**381'100.00**	

Ergebnis - Einwohnergemeinde

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	26'353'200.00	25'008'900.00	24'098'620.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'393'400.00	16'208'000.00	14'684'030.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'256'800.00	5'673'800.00	4'949'583.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	11'800.00	327'968.19
36	Transferaufwand	34'738'300.00	31'766'100.00	32'140'092.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**83'741'700.00**	**78'668'600.00**	**76'200'294.55**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	41'590'000.00	40'571'000.00	40'157'825.45
41	Regalien und Konzessionen	1'366'100.00	506'100.00	506'786.25
42	Entgelte	16'937'400.00	16'726'700.00	16'413'014.53
43	Verschiedene Erträge	271'000.00	55'000.00	85'807.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	94'200.00	37'000.00	33'760.95
46	Transferertrag	18'466'600.00	15'935'300.00	14'860'285.63
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**78'725'300.00**	**73'831'100.00**	**72'057'480.31**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-5'016'400.00**	**-4'837'500.00**	**-4'142'814.24**
34	Finanzaufwand	488'300.00	430'800.00	2'215'630.05
44	Finanzertrag	4'533'400.00	4'388'500.00	5'777'414.03
	Ergebnis aus Finanzierung	**4'045'100.00**	**3'957'700.00**	**3'561'783.98**
	Operatives Ergebnis	**-971'300.00**	**-879'800.00**	**-581'030.26**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-971'300.00**	**-879'800.00**	**-581'030.26**
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Erfolgs- und Finanzierungsausweis	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'183'000.00	2'023'000.00	6'857'000.97
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	911'000.00	330'000.00	413'022.85
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	558'000.00	60'000.00	550'109.85
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'652'000.00**	**2'413'000.00**	**7'820'133.67**
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	710'000.00	802'000.00	818'981.39
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	200'000.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**710'000.00**	**802'000.00**	**1'018'981.39**
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-2'942'000.00**	**-1'611'000.00**	**-6'801'152.28**
	Selbstfinanzierung	5'542'800.00	5'137'100.00	4'981'267.63
	Finanzierungsergebnis	**2'600'800.00**	**3'526'100.00**	**-1'819'884.65**
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		105 %
A Einwohnerzahl per 31.12		11750
B Laufender Ertrag		75'895'400.00
C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		41'720'000.00
D Nettozinsaufwand		60'400.00
E Nettoinvestitionen		3'092'000.00
F Nettoschuld I		-10'849'968.00
G Selbstfinanzierung		6'521'000.00
H Abschreibungen		6'604'300.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	**F : A**	**-923.40 Fr.**
2 Nettoverschuldungsquotient	**(F : C) x 100**	**-26.01 %**
3 Zinsbelastungsanteil	**(D : B) x 100**	**0.08 %**
4 Selbstfinanzierungsgrad	**(G : E) x 100**	**210.90 %**
5 Selbstfinanzierungsanteil	**(G : B) x 100**	**8.59 %**
6 Kapitaldienstanteil	**((D + H) : B) x 100**	**8.78 %**

Kennzahlenauswertung Budget

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		105 %
A Einwohnerzahl per 31.12		11750
B Laufender Ertrag		83'258'700.00
C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		41'720'000.00
D Nettozinsaufwand		54'700.00
E Nettoinvestitionen		2'942'000.00
F Nettoschuld I		-26'312'198.10
G Selbstfinanzierung		5'542'800.00
H Abschreibungen		6'608'300.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	**F : A**	**-2'239.34 Fr.**
2 Nettoverschuldungsquotient	**(F : C) x 100**	**-63.07 %**
3 Zinsbelastungsanteil	**(D : B) x 100**	**0.07 %**
4 Selbstfinanzierungsgrad	**(G : E) x 100**	**188.40 %**
5 Selbstfinanzierungsanteil	**(G : B) x 100**	**6.66 %**
6 Kapitaldienstanteil	**((D + H) : B) x 100**	**8.00 %**

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**92'300'000.00**	**92'300'000.00**	**86'839'800.00**	**86'839'800.00**	**85'347'182.63**	**85'347'182.63**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**11'815'200.00**	**6'156'800.00**	**9'699'200.00**	**4'358'900.00**	**9'573'173.94**	**3'950'556.82**
	Nettoergebnis		5'658'400.00		5'340'300.00		5'622'617.12
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**13'578'700.00**	**11'113'900.00**	**13'131'100.00**	**10'754'500.00**	**12'077'593.35**	**10'290'261.65**
	Nettoergebnis		2'464'800.00		2'376'600.00		1'787'331.70
2	**BILDUNG**	**23'734'100.00**	**9'358'000.00**	**23'068'000.00**	**8'914'300.00**	**21'285'826.63**	**8'267'506.68**
	Nettoergebnis		14'376'100.00		14'153'700.00		13'018'319.95
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**3'578'300.00**	**640'600.00**	**3'349'900.00**	**537'500.00**	**3'095'258.79**	**516'310.70**
	Nettoergebnis		2'937'700.00		2'812'400.00		2'578'948.09
4	**GESUNDHEIT**	**4'892'000.00**	**600'000.00**	**3'935'300.00**		**4'527'936.80**	
	Nettoergebnis		4'292'000.00		3'935'300.00		4'527'936.80
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**17'509'700.00**	**7'493'900.00**	**16'695'000.00**	**7'450'400.00**	**17'598'814.03**	**7'192'667.76**
	Nettoergebnis		10'015'800.00		9'244'600.00		10'406'146.27
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**4'887'800.00**	**1'355'000.00**	**4'936'000.00**	**1'378'300.00**	**4'108'851.21**	**1'328'988.95**
	Nettoergebnis		3'532'800.00		3'557'700.00		2'779'862.26
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'103'500.00**	**4'058'000.00**	**5'127'500.00**	**4'109'600.00**	**4'637'645.18**	**3'470'008.34**
	Nettoergebnis		1'045'500.00		1'017'900.00		1'167'636.84
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**374'500.00**	**853'500.00**	**369'000.00**	**552'000.00**	**363'995.70**	**550'935.94**
	Nettoergebnis	479'000.00		183'000.00		186'940.24	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'826'200.00**	**50'670'300.00**	**6'528'800.00**	**48'784'300.00**	**8'078'087.00**	**49'779'945.79**
	Nettoergebnis	43'844'100.00		42'255'500.00		41'701'858.79	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**92'300'000.00**	**92'300'000.00**	**86'839'800.00**	**86'839'800.00**	**85'347'182.63**	**85'347'182.63**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**11'815'200.00**	**6'156'800.00**	**9'699'200.00**	**4'358'900.00**	**9'573'173.94**	**3'950'556.82**
	Nettoergebnis		5'658'400.00		5'340'300.00		5'622'617.12
01	**Legislative und Exekutive**	**852'300.00**	**72'000.00**	**825'300.00**	**90'000.00**	**859'693.15**	**104'716.10**
	Nettoergebnis		780'300.00		735'300.00		754'977.05
011	**Legislative**	**189'300.00**		**172'900.00**		**196'131.90**	
	Nettoergebnis		189'300.00		172'900.00		196'131.90
0110	**Legislative**	**189'300.00**		**172'900.00**		**196'131.90**	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	70'000.00		54'000.00		65'920.00	
3000.02	Präsidialentschädigung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00			
3100.00	Büromaterial	2'600.00		2'600.00		2'358.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'200.00		20'000.00		30'486.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			5'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		9'500.00		8'794.60	
3130.03	Portokosten	27'400.00		32'500.00		22'557.80	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'800.00		6'800.00		6'710.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	29'000.00		29'000.00		36'602.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000.00		3'000.00		10'664.30	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	5'000.00				4'258.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	3'000.00		3'000.00		2'779.25	
012	**Exekutive**	**663'000.00**	**72'000.00**	**652'400.00**	**90'000.00**	**663'561.25**	**104'716.10**
	Nettoergebnis		591'000.00		562'400.00		558'845.15
0120	**Exekutive**	**663'000.00**	**72'000.00**	**652'400.00**	**90'000.00**	**663'561.25**	**104'716.10**
3000.03	Besoldung Stadtrat	511'000.00		506'000.00		506'095.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		2'848.50	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	6'000.00		6'000.00		4'166.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		900.00		850.55	
3170.02	Spesenpauschale	5'000.00		5'000.00		5'001.00	
3170.03	Repräsentationskosten	32'900.00		32'000.00		49'156.10	
3170.07	Jungbürgerfeier	5'000.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.08	Neuzuzügeranlass	3'500.00		5'000.00		2'159.80	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	92'000.00		91'000.00		90'783.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'000.00		90'000.00		104'716.10
02	**Allgemeine Dienste**	**10'962'900.00**	**6'084'800.00**	**8'873'900.00**	**4'268'900.00**	**8'713'480.79**	**3'845'840.72**
	Nettoergebnis		4'878'100.00		4'605'000.00		4'867'640.07
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**3'462'000.00**	**1'962'200.00**	**1'848'500.00**	**754'400.00**	**1'820'614.06**	**900'447.11**
	Nettoergebnis		1'499'800.00		1'094'100.00		920'166.95
0211	**Abteilung Finanzen**	**664'600.00**	**254'200.00**	**653'400.00**	**253'400.00**	**651'536.76**	**250'437.61**
3010.00	Löhne	506'000.00		496'000.00		502'839.70	
3100.00	Büromaterial	2'600.00		3'100.00		2'204.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		162.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500.00					
3130.05	Bank- und Postspesen	3'000.00		3'300.00		2'983.36	
3130.06	Betreibungskosten	33'000.00		38'000.00		30'002.61	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00				7'540.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	200.00		200.00		183.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		-4'621.56	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	23'500.00		23'500.00		20'043.10	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	91'000.00		89'000.00		90'199.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		72'000.00		77'000.00		76'403.16
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		600.00		800.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		3'000.00				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		200.00		100.00		228.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		158'200.00		158'700.00		156'005.85
4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser		10'000.00		7'000.00		7'000.00
4910.04	Interne Verrechnung Verwaltung z.L. Parkierung		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0212	**Steueramt Lenzburg (bis 31.12.25 Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz)**	**1'181'400.00**	**92'000.00**	**1'195'100.00**	**501'000.00**	**1'169'077.30**	**650'009.50**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'600.00		1'600.00		1'300.00	
3000.02	Präsidialentschädigung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne			874'000.00		861'431.35	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-7'199.20	
3100.00	Büromaterial			5'000.00		4'018.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00		834.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		1'500.00		923.55	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	38'000.00		155'000.00		152'245.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	1'140'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten			156'000.00		154'523.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						180.00
4270.00	Bussen		92'000.00		90'000.00		113'567.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				411'000.00		536'262.00
0216	**Regio Steueramt Lenzburg-Niederlenz**	**1'616'000.00**	**1'616'000.00**				
3010.00	Löhne	944'000.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00					
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00					
3100.00	Büromaterial	5'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'000.00					
3130.03	Portokosten	24'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00					
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	118'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	205'800.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	170'000.00					
3920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	131'700.00					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'616'000.00				
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**5'657'600.00**	**2'038'700.00**	**5'188'800.00**	**1'570'700.00**	**5'084'102.54**	**1'339'510.96**
	Nettoergebnis		3'618'900.00		3'618'100.00		3'744'591.58
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**274'200.00**	**572'600.00**	**228'500.00**	**421'000.00**	**560'256.33**	**313'269.61**
3010.00	Löhne	160'000.00		195'000.00		174'666.20	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen	-107'000.00		-90'000.00		-146.80	
3010.10	Löhne, nicht beanspruchter Lohnaufwand	-124'000.00		-235'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	55'500.00		60'500.00		108'507.55	
3091.00	Personalwerbung	20'000.00		20'000.00		13'872.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	54'000.00		54'000.00		65'025.18	
3100.00	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		10'645.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		8'000.00		3'819.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	20'000.00		20'000.00		24'082.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		899.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	66'000.00		38'000.00		35'848.10	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		962.70	
3130.03	Portokosten	41'000.00		65'000.00		62'804.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	20'000.00		20'000.00		16'286.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'400.00		4'400.00		4'110.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'400.00		2'099.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'700.00		3'700.00		3'375.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'500.00		7'500.00		9'436.95	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	29'000.00		35'000.00		22'860.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	4'000.00		5'000.00		1'101.20	
4270.00	Bussen		15'000.00		15'000.00		12'017.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		476'700.00		331'000.00		226'252.31
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		80'900.00		75'000.00		75'000.00
0221	**Verwaltungsleitung, Stadtkanzlei & Personal**	**1'051'600.00**	**26'000.00**	**1'054'100.00**	**31'000.00**	**1'052'676.90**	**48'459.10**
3010.00	Löhne	869'000.00		881'000.00		880'990.50	
3100.00	Büromaterial	4'500.00		2'500.00		4'216.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		1'451.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		7'987.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	166'000.00		158'000.00		158'032.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		23'000.00		23'000.00		25'728.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				8'000.00		18'431.05
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		3'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						4'300.00
0222	**Bauverwaltung**					**2'133'784.60**	**756'260.85**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen					1'980.00	
3010.00	Löhne					1'724'573.60	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-22'169.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					2'724.60	
3100.00	Büromaterial					8'045.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					8'882.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					1'478.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					981.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					90'971.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen					6'562.55	
3170.04	Fahrzeugentschädigung					400.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten					309'354.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						239'110.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						60.00
4270.00	Bussen						2'200.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						58'623.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						71'267.05
4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser						255'000.00
4910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)						130'000.00
0223	**Abteilung Informatik & Digitale Transformation**	**1'494'900.00**	**416'600.00**	**1'469'500.00**	**343'700.00**	**1'337'384.71**	**221'521.40**
3010.00	Löhne	247'000.00		244'000.00		252'085.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		486.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		150.00	
3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		6'411.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		15'000.00		10'849.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	615'900.00		640'000.00		595'466.15	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	22'800.00		24'600.00		17'048.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00		1'000.00		506.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		1'400.00		1'393.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	476'500.00		424'700.00		341'608.01	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'184.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	65'000.00		65'000.00		64'974.80	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	44'000.00		43'000.00		45'219.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						240.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		416'600.00		343'700.00		221'281.40
0224	**Abteilung Immobilien**	**1'346'400.00**	**357'000.00**	**1'080'800.00**	**146'000.00**		
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'400.00		2'400.00			
3010.00	Löhne	1'112'000.00		832'000.00			
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen			25'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00			
3100.00	Büromaterial	9'000.00		10'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	600.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			50'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
3170.04	Fahrzeugentschädigung	400.00		400.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	210'000.00		149'000.00			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		230'000.00		20'000.00		
4910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)		127'000.00		126'000.00		
0225	**Abteilung Tiefbau & Verkehr**	**452'800.00**	**279'000.00**	**437'400.00**	**279'000.00**		
3010.00	Löhne	369'000.00		363'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800.00		4'000.00			
3100.00	Büromaterial	600.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00		2'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	66'000.00		65'000.00			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000.00		20'000.00		
4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser		240'000.00		255'000.00		
4910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)		4'000.00		4'000.00		
4910.04	Interne Verrechnung Verwaltung z.L. Parkierung		15'000.00				
0226	**Abteilung Stadtplanung & Hochbau**	**1'037'700.00**	**387'500.00**	**918'500.00**	**350'000.00**		
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'500.00		25'500.00			
3010.00	Löhne	781'000.00		711'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		6'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'200.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		8'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	88'000.00		40'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	141'000.00		127'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		285'000.00		250'000.00		
4270.00	Bussen		2'500.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		100'000.00		100'000.00		
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**1'843'300.00**	**2'083'900.00**	**1'836'600.00**	**1'943'800.00**	**1'808'764.19**	**1'605'882.65**
	Nettoergebnis	240'600.00		107'200.00			202'881.54
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**1'416'800.00**	**1'761'900.00**	**1'435'000.00**	**1'621'800.00**	**1'400'653.69**	**1'391'171.80**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		600.00	
3010.00	Löhne	178'000.00		186'000.00		146'190.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		9'603.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'000.00		3'000.00		113.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		804.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00				2'604.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	314'000.00		297'000.00		260'912.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'661.70	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	700.00		500.00		1'066.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		10'000.00		47'492.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	41'800.00		42'400.00		31'440.55	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	10'000.00		10'000.00		8'368.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	150'000.00		150'000.00		184'800.59	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	59'100.00		50'600.00		60'508.90	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	74'000.00		87'300.00		125'277.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00				63.90	
3170.04	Fahrzeugentschädigung	400.00				100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'200.00		17'200.00		17'177.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	445'100.00		466'500.00		424'790.90	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	32'000.00		33'000.00		26'224.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	45'000.00		42'000.00		40'354.15	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'489'000.00		1'522'000.00		1'274'258.60
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV						1'772.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		80'000.00		41'000.00		58'943.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'400.00				
4920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		189'500.00		58'800.00		56'197.50
0291	**Mehrzweckhalle**	**426'500.00**	**322'000.00**	**401'600.00**	**322'000.00**	**408'110.50**	**214'710.85**
3010.00	Löhne	116'000.00		92'000.00		113'909.65	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		20'338.65	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		766.30	
3112.80	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00		3'505.00	
3113.80	Anschaffung Hardware			700.00			
3119.80	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'000.00		20'000.00		5'156.10	
3120.80	Ver- und Entsorgung	70'000.00		76'500.00		61'927.80	
3130.81	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		7'007.55	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		2'600.00		2'109.50	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		2'814.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000.00		8'000.00		10'182.40	
3140.80	Unterhalt Grundstücken	1'200.00		1'200.00		441.05	
3144.80	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		26'587.00	
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	25'100.00		23'600.00		7'130.85	
3144.82	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte			22'000.00		30'990.00	
3151.80	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		3'427.90	
3159.80	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		131.50	
3170.04	Fahrzeugentschädigung	400.00		400.00		600.00	
3170.81	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'500.00		58'800.00		58'747.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		6'600.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	21'000.00		16'000.00		20'433.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	31'000.00		30'000.00		25'304.85	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		25'310.25
4250.80	Verkäufe		3'500.00		3'500.00		2'102.10
4472.80	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		40'000.00		40'000.00		20'114.15
4479.80	Übrige Erträge Liegenschaften VV		8'500.00		8'500.00		7'256.30
4610.00	Entschädigungen vom Bund		240'000.00		240'000.00		159'928.05
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**13'578'700.00**	**11'113'900.00**	**13'131'100.00**	**10'754'500.00**	**12'077'593.35**	**10'290'261.65**
	Nettoergebnis		2'464'800.00		2'376'600.00		1'787'331.70
11	**Öffentliche Sicherheit**	**6'304'400.00**	**5'926'900.00**	**6'103'900.00**	**5'666'500.00**	**5'639'751.25**	**5'461'872.80**
	Nettoergebnis		377'500.00		437'400.00		177'878.45
111	**Polizei**	**6'304'400.00**	**5'926'900.00**	**6'103'900.00**	**5'666'500.00**	**5'639'751.25**	**5'461'872.80**
	Nettoergebnis		377'500.00		437'400.00		177'878.45
1110	**Regionalpolizei**	**6'186'800.00**	**5'691'900.00**	**5'989'900.00**	**5'426'500.00**	**5'534'925.25**	**5'271'000.55**
3010.00	Löhne	4'012'000.00		3'900'000.00		3'712'573.25	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-55'637.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	168'900.00		117'200.00		31'892.85	
3091.00	Personalwerbung	2'500.00		2'500.00		3'583.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'600.00		7'200.00		3'663.50	
3100.00	Büromaterial	27'700.00		27'100.00		28'305.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'400.00		33'500.00		22'021.25	
3101.01	Betriebsstoffe	30'000.00		30'000.00		24'239.60	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'700.00		860.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'975.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'000.00		11'500.00		9'359.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	161'500.00		176'500.00		165'604.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'300.00		25'800.00		19'759.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'400.00		1'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'200.00		14'000.00		5'024.70	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		763.20	
3130.03	Portokosten	65'000.00		50'000.00		69'227.10	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'000.00		15'000.00		14'321.00	
3130.05	Bank- und Postspesen	12'000.00		12'000.00		10'888.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	210'300.00		202'000.00		174'133.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'600.00		17'200.00		16'809.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'300.00		4'000.00		3'704.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'300.00		5'000.00		4'051.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	62'300.00		69'300.00		48'211.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	47'700.00		47'700.00		43'759.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	235'300.00		235'300.00		235'237.40	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	81'700.00		81'500.00		81'300.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	60'000.00		60'000.00		56'771.35	
3170.11	Öffentlichkeitsarbeit	3'000.00		3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	65'000.00		65'000.00		63'559.70	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investbeitr. Kantone	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investbe. Private Untern.	50'800.00		50'800.00		50'725.30	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	723'000.00		697'000.00		664'734.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		105'000.00		135'000.00		67'094.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'600.00		29'000.00		36'425.00
4270.01	Radarbussen		2'850'000.00		2'550'000.00		2'891'282.16
4270.03	übrige Polizeibussen		220'000.00		220'000.00		222'964.64
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		53'500.00		56'200.00		55'850.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'342'800.00		2'341'300.00		1'902'384.00
4910.04	Interne Verrechnung Verwaltung z.L. Parkierung		95'000.00		95'000.00		95'000.00
1112	**Kontrolle ruhender Verkehr**	**117'600.00**	**235'000.00**	**114'000.00**	**240'000.00**	**104'826.00**	**190'872.25**
3010.00	Löhne	62'000.00		59'000.00		62'281.40	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-6'300.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00		888.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	600.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	42'000.00		42'000.00		36'785.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	11'000.00		10'000.00		11'172.00	
4270.02	Parkbussen		185'000.00		185'000.00		145'797.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		45'000.00		50'000.00		40'074.90
4910.04	Interne Verrechnung Verwaltung z.L. Parkierung		5'000.00		5'000.00		5'000.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**3'809'900.00**	**2'384'200.00**	**3'645'800.00**	**2'367'000.00**	**3'409'208.93**	**2'295'473.45**
	Nettoergebnis		1'425'700.00		1'278'800.00		1'113'735.48
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**3'809'900.00**	**2'384'200.00**	**3'645'800.00**	**2'367'000.00**	**3'409'208.93**	**2'295'473.45**
	Nettoergebnis		1'425'700.00		1'278'800.00		1'113'735.48
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**491'300.00**	**247'100.00**	**490'700.00**	**256'100.00**	**479'584.25**	**238'520.65**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	3'600.00		3'600.00		3'200.00	
3010.00	Löhne	234'000.00		222'000.00		232'505.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'622.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					1'220.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		1'469.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	200.00		200.00		183.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		599.60	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	114'000.00		129'000.00		115'547.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	92'800.00		91'200.00		81'028.15	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	42'000.00		40'000.00		41'707.00	
4120.00	Konzessionen		6'100.00		6'100.00		6'786.25
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		5'000.00		5'785.22
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		190'000.00		200'000.00		186'549.18
4210.03	Gebühren Einbürgerungen		45'000.00		45'000.00		39'400.00
1402	**Betreibungsamt Lenzburg Seetal**	**1'099'900.00**	**1'200'000.00**	**1'111'800.00**	**1'200'000.00**	**1'020'449.52**	**1'217'166.19**
3010.00	Löhne	527'000.00		500'000.00		473'005.95	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-48'290.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		13'000.00		6'667.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		650.00	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		8'555.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		509.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'000.00		1'440.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'000.00		3'000.00		1'187.95	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		42'500.00		7'380.60	
3130.03	Portokosten	200'000.00		200'000.00		188'239.70	
3130.05	Bank- und Postspesen	1'500.00		1'000.00		1'355.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'500.00		1'386.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		1'500.00		378.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'000.00		25'000.00		26'920.80	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	8'000.00		8'000.00		7'417.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'000.00		1'433.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	10'000.00		10'000.00		8'640.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	102'200.00		128'700.00		83'747.15	
3612.03	Gewinnausschüttung an Gemeinden	44'000.00		38'000.00		131'943.75	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investbe. Private Untern.	31'300.00		31'300.00		31'282.60	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	95'000.00		89'000.00		84'848.00	
3920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	800.00		800.00		750.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200'000.00		1'200'000.00		1'217'166.19
1403	**Berufsbeistandschaft**	**1'251'000.00**	**42'000.00**	**1'080'000.00**	**30'500.00**	**1'039'835.50**	**39'316.50**
3010.00	Löhne	10'000.00		10'000.00		55'536.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		18'781.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		2'255.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	60'000.00		15'000.00		51'954.65	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'180.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	15'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	2'000.00		2'000.00		9'962.00	
3910.18	Interne Verrechnung Soziale Dienste	1'146'000.00		1'035'000.00		896'165.60	
4210.02	Gebühren KESR		40'000.00		30'000.00		36'350.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		500.00		2'965.65
1405	**Markt**	**96'600.00**	**24'000.00**	**107'900.00**	**25'000.00**	**88'904.55**	**20'035.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		14'500.00		10'632.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		3'147.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'100.00		31'900.00		30'202.65	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	50'000.00		58'000.00		44'921.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'000.00		25'000.00		20'035.00
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**871'100.00**	**871'100.00**	**855'400.00**	**855'400.00**	**780'435.11**	**780'435.11**
3010.00	Löhne	552'000.00		532'000.00		499'319.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		7'400.00		2'620.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		2'600.00		2'050.00	
3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		4'226.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		324.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		249.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'000.00		5'000.00		4'371.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00		1'799.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		3'303.00	
3130.03	Portokosten	4'300.00		4'300.00		3'543.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'400.00		1'362.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	200.00		200.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		4'300.00		770.20	
3170.03	Repräsentationskosten	12'000.00		14'000.00		9'164.95	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	11'000.00		11'000.00		6'750.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	98'300.00		99'400.00		95'564.76	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	99'000.00		95'000.00		89'568.00	
3920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	57'000.00		58'000.00		55'447.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300'000.00		290'000.00		277'437.46
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						940.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		571'100.00		565'400.00		502'057.65
15	**Feuerwehr**	**1'521'100.00**	**1'027'700.00**	**1'391'500.00**	**954'000.00**	**1'301'248.72**	**992'263.05**
	Nettoergebnis		493'400.00		437'500.00		308'985.67
150	**Feuerwehr**	**1'521'100.00**	**1'027'700.00**	**1'391'500.00**	**954'000.00**	**1'301'248.72**	**992'263.05**
	Nettoergebnis		493'400.00		437'500.00		308'985.67
1500	**Regio Feuerwehr Lenzburg**	**1'521'100.00**	**1'027'700.00**	**1'391'500.00**	**954'000.00**	**1'301'248.72**	**992'263.05**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	13'900.00		9'700.00		8'740.00	
3010.00	Löhne	175'700.00		178'600.00		185'865.90	
3010.01	Übungssold	279'800.00		258'400.00		275'886.75	
3010.02	Einsatzsold	180'000.00		180'000.00		157'620.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'100.00		30'500.00		32'964.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'100.00		6'600.00		11'356.20	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'395.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		15'942.55	
3101.01	Betriebsstoffe	12'000.00		12'000.00		9'925.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'566.25	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		2'200.00		1'810.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	79'300.00		41'300.00		33'807.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	89'200.00		32'600.00		10'984.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'200.00		4'000.00		3'621.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	48'000.00		48'000.00		48'291.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		10'000.00		12'201.30	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'500.00		3'500.00		3'849.95	
3130.03	Portokosten	1'000.00		1'000.00		231.00	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'500.00		3'500.00		3'471.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	20'000.00		10'000.00		8'226.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	27'700.00		27'700.00		24'849.55	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	4'000.00		4'000.00			
3140.20	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte			5'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00		21'174.65	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	5'800.00		4'500.00		3'653.80	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte			50'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	45'800.00		35'000.00		67'025.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'400.00		2'000.00		1'495.72	
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'000.00		20'000.00		15'791.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00		4'500.00		3'340.50	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-700.00		-500.00		-1'090.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100'500.00		100'500.00		40'429.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'600.00		24'900.00		24'866.70	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	8'000.00		8'000.00		7'560.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	14'000.00		14'000.00		18'300.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	182'000.00		182'000.00		180'366.25	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	61'000.00		34'000.00		61'294.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	9'000.00		12'000.00		4'435.25	
4200.00	Ersatzabgaben		490'000.00		475'000.00		496'251.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		23'619.40
4250.00	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		9'118.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'000.00		75'000.00		78'051.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'000.00		84'000.00		88'508.90
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		270.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'486.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		317'700.00		263'000.00		269'943.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		26'000.00		26'000.00		21'012.85

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
16	**Verteidigung**	**1'943'300.00**	**1'775'100.00**	**1'989'900.00**	**1'767'000.00**	**1'727'384.45**	**1'540'652.35**
	Nettoergebnis		168'200.00		222'900.00		186'732.10
161	**Militärische Verteidigung**	**163'100.00**	**102'400.00**	**162'200.00**	**101'800.00**	**157'227.10**	**99'920.50**
	Nettoergebnis		60'700.00		60'400.00		57'306.60
1610	**Schiessanlage**	**60'700.00**		**60'400.00**		**57'458.60**	**152.00**
3010.00	Löhne	2'200.00		2'000.00		2'272.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		200.00		384.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		44.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'500.00		2'500.00		1'730.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600.00		11'600.00		11'601.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	39'500.00		39'500.00		38'274.25	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	500.00		500.00		408.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	4'000.00		4'000.00		2'743.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						152.00
1616	**Regionale Schiessanlage 300m**	**102'400.00**	**102'400.00**	**101'800.00**	**101'800.00**	**99'768.50**	**99'768.50**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'200.00		1'200.00		420.00	
3010.00	Löhne	10'000.00		10'000.00		9'524.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		961.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'500.00		4'500.00		3'868.75	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	300.00		300.00		316.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'600.00		2'754.55	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	6'000.00		6'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	60'000.00		60'000.00		14'599.25	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	1'100.00		1'100.00		810.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					51'690.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	2'000.00		2'000.00		1'709.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	9'000.00		9'000.00		11'113.90	
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	3'000.00		2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		6'000.00		7'678.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		95'400.00		95'800.00		92'090.45
162	**Zivile Verteidigung**	**1'780'200.00**	**1'672'700.00**	**1'827'700.00**	**1'665'200.00**	**1'570'157.35**	**1'440'731.85**
	Nettoergebnis		107'500.00		162'500.00		129'425.50

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	**Zivilschutz**	**207'100.00**	**99'600.00**	**252'100.00**	**89'600.00**	**227'371.40**	**97'945.90**
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		12'156.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		1'913.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		5'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'700.00		19'700.00		19'706.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	178'000.00		223'000.00		193'595.20	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'600.00		45'600.00		45'996.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						11'981.60
4631.00	Beiträge vom Kanton				44'000.00		39'968.30
1626	**Zivilschutzorganisation Lenzburg Seetal**	**1'380'300.00**	**1'380'300.00**	**1'366'900.00**	**1'366'900.00**	**1'169'224.10**	**1'169'224.10**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'950.00	
3000.02	Präsidialentschädigung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne	358'000.00		354'000.00		317'303.40	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen	-12'600.00		-12'600.00		-17'309.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00			
3100.00	Büromaterial	8'000.00		9'000.00		9'681.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		9'100.00		22'127.45	
3101.01	Betriebsstoffe	7'000.00		9'000.00		8'005.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		7'500.00		5'721.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		162.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		218'600.00		173'407.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'300.00		5'300.00		6'956.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'500.00				31'782.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'000.00		15'800.00		28'304.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	98'800.00		113'900.00		77'763.70	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	14'900.00		19'100.00		24'333.60	
3130.03	Portokosten	3'000.00		5'000.00		3'966.65	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			3'800.00		3'768.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'700.00		26'100.00		23'007.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		800.00		523.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	341'900.00		132'900.00		26'025.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	66'000.00		60'700.00		60'949.65	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	16'600.00		15'500.00		16'335.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'000.00		13'000.00		10'098.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	48'900.00		33'500.00		30'437.10	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'500.00		4'500.00		4'290.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		3'000.00		3'579.35	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	211'000.00		208'200.00		204'931.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	42'500.00		42'000.00		36'555.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	65'000.00		63'000.00		53'566.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		338'800.00		82'800.00		46'750.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		48'000.00		4'800.00		4'800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		993'500.00		1'279'300.00		1'117'674.10
1627	**Regionales Führungsorgan Lenzburg Seetal**	**192'800.00**	**192'800.00**	**208'700.00**	**208'700.00**	**173'561.85**	**173'561.85**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	7'400.00		46'700.00		7'887.50	
3010.00	Löhne	56'500.00		74'300.00		40'764.95	
3010.01	Übungssold	9'600.00				53'465.00	
3010.02	Einsatzsold	6'000.00				9'672.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'300.00		7'700.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		2'711.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'000.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'500.00		11'800.00		23'653.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700.00		700.00		448.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	800.00		2'500.00		2'985.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	31'300.00		28'700.00		6'465.25	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	200.00		100.00		144.50	
3130.03	Portokosten	300.00				280.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.00		7'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		400.00		322.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00		6'000.00		4'221.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'900.00		3'500.00		3'400.50	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	4'200.00		3'300.00		2'052.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	5'300.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	11'000.00		11'000.00		15'088.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		192'800.00		208'700.00		173'561.85
2	**BILDUNG**	**23'734'100.00**	**9'358'000.00**	**23'068'000.00**	**8'914'300.00**	**21'285'826.63**	**8'267'506.68**
	Nettoergebnis		14'376'100.00		14'153'700.00		13'018'319.95
21	**Obligatorische Schule**	**17'473'000.00**	**4'558'900.00**	**16'985'000.00**	**4'336'300.00**	**15'268'035.47**	**3'716'343.38**
	Nettoergebnis		12'914'100.00		12'648'700.00		11'551'692.09

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
211	**Eingangsstufe**	**888'800.00**		**845'600.00**		**743'141.26**	
	Nettoergebnis		888'800.00		845'600.00		743'141.26
2110	**Kindergarten**	**888'800.00**		**845'600.00**		**743'141.26**	
3104.00	Lehrmittel	48'500.00		46'600.00		47'705.86	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	4'500.00		4'500.00		3'832.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'300.00		9'000.00		7'640.60	
3631.00	Beiträge an den Kanton	767'000.00		724'000.00		643'142.80	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	1'000.00				371.65	
3910.15	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	48'000.00		52'000.00		32'447.65	
3910.17	Interne Verrechnung Kindergarten	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
212	**Primarstufe**	**2'696'200.00**	**133'000.00**	**2'792'000.00**	**118'000.00**	**2'614'783.64**	**118'500.00**
	Nettoergebnis		2'563'200.00		2'674'000.00		2'496'283.64
2120	**Primarstufe**	**2'696'200.00**	**133'000.00**	**2'792'000.00**	**118'000.00**	**2'614'783.64**	**118'500.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		5'719.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'700.00		11'300.00			
3104.01	Lehrmittel Primarschule	184'000.00		180'000.00		177'955.79	
3104.04	Lehrmittel Ammerswil	27'200.00		23'600.00		19'600.80	
3104.07	Lehrmittel Textiles und Technisches Gestalten	48'300.00		48'100.00		44'449.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'800.00		6'800.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'900.00		5'400.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	7'100.00		10'000.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	9'500.00		16'000.00		16'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	11'500.00		10'500.00		16'040.55	
3170.10	Schulveranstaltungen	22'100.00		20'000.00			
3171.01	Reisen / Lager Primarschule	43'900.00		42'800.00		33'961.70	
3171.04	Reisen / Lager Ammerswil	3'500.00		4'000.00		2'564.10	
3171.06	Variable Projektwoche	37'200.00		42'000.00		34'998.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	6'500.00		6'500.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	2'257'000.00		2'350'000.00		2'263'250.20	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	4'000.00		5'000.00		243.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		125'000.00		110'000.00		110'500.00

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.17	Interne Verrechnung Kindergarten		8'000.00		8'000.00		8'000.00
213	**Oberstufe**	**2'232'300.00**	**1'428'000.00**	**2'261'000.00**	**1'473'000.00**	**1'996'495.77**	**1'485'100.00**
	Nettoergebnis		804'300.00		788'000.00		511'395.77
2130	**Oberstufe**	**2'232'300.00**	**1'428'000.00**	**2'261'000.00**	**1'473'000.00**	**1'996'495.77**	**1'485'100.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'554.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'800.00		5'000.00			
3104.00	Lehrmittel	271'600.00		290'000.00		261'009.82	
3104.07	Lehrmittel Textiles und Technisches Gestalten	43'400.00		42'400.00		61'218.20	
3104.08	Lehrmittel Wirtschaft Arbeit Haushalt	54'800.00		61'500.00		47'572.40	
3104.11	Allgemeines Werken	48'900.00		42'400.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	7'900.00		10'400.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'800.00		35'700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	5'400.00		4'400.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	7'500.00		6'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		5'150.15	
3170.10	Schulveranstaltungen	26'300.00		25'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	111'400.00		110'000.00		107'472.55	
3171.06	Variable Projektwoche	82'000.00		73'200.00		84'755.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	25'000.00		25'000.00		30'709.25	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'487'500.00		1'512'000.00		1'395'211.30	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	4'000.00		5'000.00		842.10	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'428'000.00		1'473'000.00		1'485'100.00
214	**Musikschulen**	**1'536'400.00**	**821'500.00**	**1'346'300.00**	**686'000.00**	**1'317'247.71**	**671'122.15**
	Nettoergebnis		714'900.00		660'300.00		646'125.56
2140	**Musikschule**	**1'536'400.00**	**821'500.00**	**1'346'300.00**	**686'000.00**	**1'317'247.71**	**671'122.15**
3010.00	Löhne	126'000.00		126'000.00		124'846.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'144'300.00		987'200.00		973'582.10	
3020.09	EO- und Versicherungsleistungen					-7'441.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		300.00	
3100.00	Büromaterial	1'400.00		2'000.00		1'564.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		725.35	
3104.00	Lehrmittel	400.00		400.00		393.91	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'300.00		2'000.00		6'580.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	300.00		300.00			
3130.03	Portokosten	200.00		200.00		52.10	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		2'935.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		346.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	6'300.00		4'000.00		5'600.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'100.00		953.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'640.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	14'600.00		14'600.00		4'725.55	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	229'000.00		199'000.00		198'063.00	
4231.00	Kursgelder		485'400.00		395'000.00		386'727.15
4231.02	Kursgelder auswärtige		14'000.00		12'000.00		12'560.00
4231.03	Kursgelder Erwachsene		48'000.00		35'000.00		45'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		274'100.00		244'000.00		226'835.00
217	**Schulliegenschaften**	**6'640'300.00**	**1'159'700.00**	**6'285'100.00**	**973'500.00**	**5'691'278.04**	**861'508.75**
	Nettoergebnis		5'480'600.00		5'311'600.00		4'829'769.29
2170	**Schulliegenschaften**	**331'800.00**	**123'000.00**	**311'000.00**	**120'000.00**	**5'368'843.69**	**861'508.75**
3010.00	Löhne					902'250.30	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-6'256.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					695.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'125.00	
3100.00	Büromaterial					1'067.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00				84'808.25	
3101.01	Betriebsstoffe					572.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					119'086.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					14'371.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					8'616.44	
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'000.00		20'000.00		658'610.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'337.20	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren					56.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					55'269.05	
3132.10	Masterplan Schulareale ER 25.01.24					61'343.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00				35'380.90	
3140.00	Unterhalt Grundstücken					24'492.75	
3140.20	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte					69'104.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00		253'386.65	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	7'300.00				65'546.30	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	20'000.00		20'000.00		86'462.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					1'043.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge					12'533.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					14'400.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					20'060.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen					2'124.10	
3170.04	Fahrzeugentschädigung					1'366.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	260'000.00		256'000.00		2'443'828.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					81'130.80	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten					161'846.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	5'000.00		5'000.00		80'183.10	
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)					113'000.00	
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						695.50
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000.00				90'413.25
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						690'400.00
4920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		120'000.00		120'000.00		80'000.00
2171	**Kindergarten Liegenschaften**	**523'100.00**		**469'000.00**		**322'434.35**	
3010.00	Löhne	64'000.00		62'000.00		62'370.95	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-863.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		4'498.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'000.00		9'200.00		1'814.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	56'500.00		30'500.00		25'125.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100.00		4'000.00		1'670.10	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	10'000.00		10'000.00		380.65	
3140.20	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte			30'000.00		6'270.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'000.00		20'000.00		40'805.30	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	1'700.00		1'700.00		1'571.25	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	63'000.00		67'100.00		35'782.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	207'700.00		154'500.00		72'687.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	11'500.00		11'000.00		11'188.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	60'000.00		60'000.00		59'131.65	
2172	**Primarstufenzentrum Angelrain**	**3'203'900.00**	**221'700.00**	**3'206'900.00**	**201'500.00**		
3010.00	Löhne	431'000.00		406'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	41'000.00		41'000.00			
3101.01	Betriebsstoffe	700.00		800.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	11'000.00		21'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'000.00		5'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	348'000.00		368'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	300.00		100.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'900.00		32'400.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücken	10'000.00		10'000.00			
3140.20	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte	23'000.00		29'300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	87'500.00		87'500.00			
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	67'600.00		67'600.00			
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	183'000.00		176'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500.00		1'500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	9'000.00		9'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00			
3170.04	Fahrzeugentschädigung	800.00		800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'642'400.00		1'753'100.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'500.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'800.00		13'400.00			
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	77'000.00		73'000.00			
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	50'000.00		45'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	56'500.00		56'500.00			
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		131'700.00		111'500.00		
4920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		90'000.00		90'000.00		
2173	**Oberstufenzentrum Lenzhard**	**2'581'500.00**	**815'000.00**	**2'298'200.00**	**652'000.00**		
3010.00	Löhne	375'000.00		405'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		400.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000.00		45'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	11'000.00		39'300.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'800.00		5'900.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	267'000.00		261'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	300.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'900.00		18'400.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücken	10'000.00		10'000.00			
3140.20	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte	3'000.00		5'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	87'500.00		87'500.00			
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	49'400.00		49'400.00			
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	105'600.00		96'200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500.00		1'500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	69'100.00		48'900.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	27'000.00		27'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00			
3170.04	Fahrzeugentschädigung	800.00		800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'299'300.00		995'500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'800.00		13'400.00			
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	67'500.00		72'000.00			
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	50'000.00		45'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	56'500.00		56'500.00			
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		22'000.00		22'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		748'000.00		585'000.00		
4920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'000.00		45'000.00		
218	**Tagesbetreuung**	**1'005'300.00**	**850'000.00**	**978'300.00**	**860'000.00**	**504'393.45**	**307'860.98**
	Nettoergebnis		155'300.00		118'300.00		196'532.47
2180	**Tagesbetreuung**	**50'000.00**		**50'000.00**		**45'908.40**	**15'350.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					10'648.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	50'000.00		50'000.00		33'350.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten					1'910.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'350.00
2181	**Tagesschule**	**955'300.00**	**850'000.00**	**928'300.00**	**860'000.00**	**458'485.05**	**292'510.98**
3010.00	Löhne	69'000.00		48'500.00		31'020.95	
3020.01	Löhne Betreuung	465'000.00		461'000.00		213'496.70	
3020.09	EO- und Versicherungsleistungen					-2'583.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		1'715.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		9'000.00		235.50	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'719.25	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		5'300.00		4'525.95	
3105.00	Lebensmittel	152'000.00		142'000.00		64'531.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		3'000.00		511.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		1'000.00		186.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		1'000.00		2'492.00	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		2'000.00		294.90	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		1'100.00		587.50	
3130.05	Bank- und Postspesen					157.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		2'200.00		638.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		12'000.00		4'248.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		212.75	
3170.10	Schulveranstaltungen	1'500.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00				389.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'800.00		13'400.00		9'922.50	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	97'500.00		91'000.00		43'862.00	
3920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	120'000.00		120'000.00		80'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		575'000.00		560'000.00		201'585.73
4630.00	Beiträge vom Bund				100'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden		275'000.00		200'000.00		90'925.25
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**2'473'700.00**	**166'700.00**	**2'476'700.00**	**225'800.00**	**2'400'695.60**	**272'251.50**
	Nettoergebnis		2'307'000.00		2'250'900.00		2'128'444.10
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**888'000.00**	**500.00**	**835'600.00**	**500.00**	**943'805.25**	**95'009.40**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	13'000.00		10'000.00		10'932.00	
3010.00	Löhne	287'000.00		273'000.00		326'674.95	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-14'723.20	
3049.00	Übrige Zulagen	50'000.00		50'000.00		50'001.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		10'000.00		8'062.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		848.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'600.00		4'525.70	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'546.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		1'062.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		506.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'000.00		4'000.00		3'853.55	
3130.03	Portokosten	5'000.00		4'500.00		4'915.05	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00				44'703.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		420.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	800.00		800.00		789.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		11'931.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	35'200.00		36'900.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	4'800.00		4'600.00		4'624.55	
3631.00	Beiträge an den Kanton	388'000.00		357'000.00		416'192.70	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	61'000.00		58'000.00		62'738.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		500.00		500.00		500.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden						94'509.40
2191	**Volksschule Sonstiges**	**612'600.00**	**2'000.00**	**644'500.00**	**4'000.00**	**601'825.28**	**1'905.00**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			4'000.00			
3010.00	Löhne	80'000.00		99'000.00		58'969.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		5'250.00	
3100.00	Büromaterial	6'100.00		6'100.00		4'439.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					13'906.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			1'500.00		6'602.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					57'209.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	180'000.00		185'000.00		150'300.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'900.00		8'600.00		23'206.40	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	15'000.00		16'700.00		11'818.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'500.00		12'500.00		9'308.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'200.00		17'100.00		16'849.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge					10'236.60	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	73'300.00		58'000.00		61'774.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'600.00		60'000.00		62'526.01	
3170.05	Schülertransportkosten	2'500.00		2'500.00		1'656.00	
3170.06	Examenessen	19'000.00		19'000.00		18'635.85	
3170.10	Schulveranstaltungen	2'000.00				49'546.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	80'000.00		80'000.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	32'000.00		50'500.00		29'011.15	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	14'500.00		18'000.00		10'578.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		4'000.00		1'905.00
2193	**Schulsozialarbeit**	**578'800.00**	**150'000.00**	**574'100.00**	**150'800.00**	**505'555.11**	**161'987.10**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen			200.00			
3010.00	Löhne	385'000.00		379'000.00		337'851.35	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00		14'000.00		9'104.46	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'508.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		339.90	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'310.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		908.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		108.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500.00		1'500.00		1'959.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		2'000.00		1'064.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	18'000.00		18'000.00		12'680.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		951.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	82'900.00		84'000.00		75'664.75	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	69'500.00		68'000.00		60'604.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		102'000.00		98'800.00		129'539.45
4910.15	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit		48'000.00		52'000.00		32'447.65
2194	**Jugendfest**	**338'300.00**	**8'200.00**	**369'300.00**	**65'000.00**	**298'132.35**	**8'310.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		5'950.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000.00		26'900.00		9'303.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500.00		2'500.00		3'249.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	178'400.00		183'500.00		164'131.45	
3130.03	Portokosten	200.00		200.00		200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'200.00		7'200.00		7'180.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	33'000.00		50'000.00		32'669.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	10'000.00		10'000.00			
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	90'000.00		85'000.00		75'447.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'200.00		15'000.00		8'310.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				50'000.00		
2195	**Jugendspiel, Regionales Jugendorchester**	**56'000.00**	**6'000.00**	**53'200.00**	**5'500.00**	**51'377.61**	**5'040.00**
3010.00	Löhne	29'500.00		29'500.00		27'309.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		300.00		245.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		700.00		486.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'300.00		1'698.43	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		416.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	2'500.00		1'500.00		2'106.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'388.18	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000.00		11'000.00		11'828.85	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	5'500.00		5'000.00		4'899.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		5'000.00		4'500.00		4'320.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000.00		1'000.00		720.00
22	**Sonderschulen**	**5'368'100.00**	**4'799'100.00**	**5'130'000.00**	**4'578'000.00**	**5'140'549.66**	**4'551'163.30**
	Nettoergebnis		569'000.00		552'000.00		589'386.36
220	**Sonderschulen**	**5'368'100.00**	**4'799'100.00**	**5'130'000.00**	**4'578'000.00**	**5'140'549.66**	**4'551'163.30**
	Nettoergebnis		569'000.00		552'000.00		589'386.36
2200	**Sonderschulen**	**689'000.00**	**120'000.00**	**669'000.00**	**117'000.00**	**743'500.36**	**154'114.00**
3104.00	Lehrmittel					3'472.66	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	119'000.00		119'000.00		100'440.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	570'000.00		550'000.00		639'587.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		120'000.00		117'000.00		154'114.00
2201	**Heilpädagogische Schule**	**4'679'100.00**	**4'679'100.00**	**4'461'000.00**	**4'461'000.00**	**4'397'049.30**	**4'397'049.30**
3010.03	Löhne Küche, Hausdienst	28'000.00		27'000.00		27'749.20	
3010.04	Löhne Reinigungspersonal	39'000.00		34'000.00		38'775.45	
3010.05	Löhne Verwaltung	60'000.00		61'000.00		59'941.40	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-2'284.40	
3020.01	Löhne Betreuung	892'900.00		750'000.00		849'402.05	
3020.02	Löhne Fachunterricht	16'000.00		16'000.00		20'705.00	
3020.03	Löhne Praktikanten	13'200.00		38'500.00		26'232.25	
3020.09	EO- und Versicherungsleistungen					-15'125.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	82'000.00		73'000.00		78'438.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		60'000.00		51'113.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000.00		11'000.00		11'223.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00		9'000.00		7'464.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		20'000.00		11'909.50	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		4'000.00		2'847.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		300.00		690.00	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		4'500.00		4'364.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'500.00		8'735.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		795.72	
3104.00	Lehrmittel	32'100.00		37'000.00		28'006.30	
3105.00	Lebensmittel	62'000.00		60'000.00		61'290.75	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	9'000.00		9'000.00		6'206.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					344.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		23'000.00		1'128.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	39'000.00		40'000.00		43'961.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		16'000.00		17'424.60	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'000.00		2'000.00		1'962.55	
3130.03	Portokosten	500.00		700.00		684.90	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		1'590.00	
3130.07	Dienstleistungen Transporte	480'000.00		450'000.00		464'952.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	12'500.00		10'600.00		9'616.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'800.00		4'054.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'000.00		20'400.00		16'760.65	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	20'300.00		22'800.00		19'262.50	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	36'000.00		24'000.00		19'286.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'500.00		1'500.00		611.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	2'000.00		1'000.00		724.65	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	500.00		3'500.00		4'745.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'900.00				1'132.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	33'000.00		33'000.00		21'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'667.75	
3170.05	Schülertransportkosten	4'000.00		3'000.00		5'243.60	
3170.10	Schulveranstaltungen	4'000.00		4'000.00		304.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'000.00		29'000.00		32'755.85	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen			500.00		2'881.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	100'800.00		97'400.00		95'425.35	
3612.01	Entschädigung an Bauamt / Werkhof	2'500.00		2'500.00		2'514.05	
3631.01	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'408'300.00		1'278'000.00		1'377'034.10	
3631.02	Besoldungen Kanton Therapie	181'300.00		185'000.00		178'468.95	
3631.03	Besoldungen Kanton Schulleitung	173'000.00		172'000.00		170'352.65	
3631.04	Sozialversicherungsbeitr. Besoldung Kanton	146'500.00		135'000.00		143'650.90	
3631.05	Personalversicherungsbeitr. Besoldung Kanton	213'500.00		198'000.00		209'098.50	
3631.06	Unfall- u. Krankenversicherung Besoldung Kanton	10'200.00		6'900.00		9'915.00	
3631.07	Besoldungen Kanton Behinderungspez. Beratung b. k. B.	89'100.00		89'000.00		90'705.15	
4230.00	Schulgelder (Mittagessen)		30'000.00		26'000.00		27'420.00
4409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen		4'000.00				
4631.01	Kantonsbeiträge, Basispauschale		3'471'700.00		3'325'400.00		3'193'223.90
4631.02	Kantonsbeiträge, Verwaltungspauschale		76'700.00		75'400.00		75'075.00
4631.03	Kantonsbeiträge, Transportkosten		484'000.00		453'000.00		470'196.00
4631.06	Kantonsbeiträge, Instandhaltung		84'700.00		60'700.00		60'872.60

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.07	Kantonsbeiträge, Behinderungspez. Beratung b. k. B.		89'100.00		89'000.00		144'521.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden		438'900.00		431'500.00		425'740.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Ertragsüberschuss	250'200.00		377'600.00		136'313.93	
9010.02	Einlage Instandhaltungsfonds	38'400.00		3'500.00		31'993.70	
23	**Berufliche Grundbildung**	**890'000.00**		**950'000.00**		**875'741.50**	
	Nettoergebnis		890'000.00		950'000.00		875'741.50
230	**Berufliche Grundbildung**	**890'000.00**		**950'000.00**		**875'741.50**	
	Nettoergebnis		890'000.00		950'000.00		875'741.50
2300	**Berufliche Grundbildung**	**890'000.00**		**950'000.00**		**875'741.50**	
3631.00	Beiträge an den Kanton	430'000.00		480'000.00		416'652.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	460'000.00		470'000.00		459'089.50	
29	**Übriges Bildungswesen**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'500.00**	
	Nettoergebnis		3'000.00		3'000.00		1'500.00
299	**Bildung, übriges**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'500.00**	
	Nettoergebnis		3'000.00		3'000.00		1'500.00
2990	**Bildung, übriges**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'000.00		3'000.00		1'500.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**3'578'300.00**	**640'600.00**	**3'349'900.00**	**537'500.00**	**3'095'258.79**	**516'310.70**
	Nettoergebnis		2'937'700.00		2'812'400.00		2'578'948.09
31	**Kulturerbe**	**283'800.00**	**175'000.00**	**161'300.00**	**82'500.00**	**183'633.50**	**114'276.75**
	Nettoergebnis		108'800.00		78'800.00		69'356.75
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**283'800.00**	**175'000.00**	**161'300.00**	**82'500.00**	**183'633.50**	**114'276.75**
	Nettoergebnis		108'800.00		78'800.00		69'356.75
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**283'800.00**	**175'000.00**	**161'300.00**	**82'500.00**	**183'633.50**	**114'276.75**
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		220.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	232'500.00		110'000.00		152'368.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investbe. Private Untern.	6'000.00		6'000.00		6'044.55	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		175'000.00		82'500.00		114'276.75
32	**Kultur, übrige**	**745'800.00**	**53'400.00**	**704'900.00**	**50'000.00**	**685'195.09**	**34'635.80**
	Nettoergebnis		692'400.00		654'900.00		650'559.29
321	**Bibliotheken**	**165'000.00**		**165'000.00**		**165'000.00**	
	Nettoergebnis		165'000.00		165'000.00		165'000.00
3210	**Bibliotheken**	**165'000.00**		**165'000.00**		**165'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	165'000.00		165'000.00		165'000.00	
322	**Konzert und Theater**	**22'000.00**		**22'000.00**		**22'000.00**	
	Nettoergebnis		22'000.00		22'000.00		22'000.00
3220	**Konzert und Theater**	**22'000.00**		**22'000.00**		**22'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
329	**Kultur, übriges**	**558'800.00**	**53'400.00**	**517'900.00**	**50'000.00**	**498'195.09**	**34'635.80**
	Nettoergebnis		505'400.00		467'900.00		463'559.29
3290	**Kultur, übriges**	**290'700.00**		**280'200.00**		**272'826.84**	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'820.00	
3010.00	Löhne	30'000.00		30'000.00		24'650.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		66'697.49	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		120.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000.00		9'539.85	
3160.01	Unentgeltliche Benützung Räume	5'000.00		5'000.00		1'330.00	
3170.13	Neujahrsempfang	4'000.00		4'000.00		1'709.90	
3170.14	Bundesfeier	6'000.00		6'000.00		5'765.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	121'000.00		121'000.00		125'345.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	5'500.00		5'000.00		3'145.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	40'000.00		30'000.00		31'703.85	
3291	**Gemeindesaal**	**268'100.00**	**53'400.00**	**237'700.00**	**50'000.00**	**225'368.25**	**34'635.80**
3010.00	Löhne	103'000.00		94'000.00		102'986.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	500.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		15'409.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					2'060.10	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'386.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		500.00		564.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	48'000.00		52'000.00		46'031.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		7'215.15	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'800.00		1'800.00		1'741.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					698.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		2'849.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		13'216.55	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	8'300.00		6'400.00		4'120.40	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	33'000.00		12'000.00		3'945.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		64.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3170.04	Fahrzeugentschädigung	400.00		400.00			
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	19'000.00		17'000.00		18'474.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	6'000.00		6'000.00		4'604.85	
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		50'000.00		50'000.00		34'635.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		3'400.00				
34	**Sport und Freizeit**	**2'548'700.00**	**412'200.00**	**2'483'700.00**	**405'000.00**	**2'226'430.20**	**367'398.15**
	Nettoergebnis		2'136'500.00		2'078'700.00		1'859'032.05
341	**Sport**	**1'607'100.00**	**396'800.00**	**1'541'100.00**	**389'700.00**	**1'305'440.77**	**334'557.90**
	Nettoergebnis		1'210'300.00		1'151'400.00		970'882.87
3410	**Sport**	**419'200.00**	**6'000.00**	**414'200.00**	**6'000.00**	**275'534.55**	**6'304.10**
3010.00	Löhne	11'000.00		11'000.00		9'343.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'500.00		5'175.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					4'799.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		145.90	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00		3'573.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56'900.00		56'900.00		56'859.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	180'000.00		175'000.00		172'356.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	2'000.00		2'000.00		1'676.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	6'000.00		6'000.00		4'605.60	
3920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'000.00		135'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		6'304.10

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3411	**Schwimmbad**	**725'300.00**	**332'800.00**	**673'500.00**	**328'000.00**	**612'988.52**	**264'004.15**
3010.00	Löhne	260'000.00		258'000.00		256'887.40	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-14'048.10	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'565.00	
3100.80	Büromaterial	500.00		500.00		274.55	
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		32'460.75	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		200.00	
3110.80	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'500.00		2'500.00			
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		9'388.10	
3112.80	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		390.40	
3120.80	Ver- und Entsorgung	70'000.00		63'000.00		74'810.90	
3130.05	Bank- und Postspesen	2'300.00		2'300.00		2'283.92	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren	1'100.00		1'100.00		946.15	
3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		3'055.95	
3140.80	Unterhalt Grundstücken	15'000.00		15'000.00		3'209.60	
3140.82	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte	28'000.00		10'000.00			
3144.80	Unterhalt Hochbauten	22'000.00		22'000.00		6'673.05	
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	2'000.00		1'600.00		2'058.50	
3144.82	Unterhalt Hochbauten, geplante Projekte	9'000.00		8'100.00			
3151.80	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		7'439.85	
3170.81	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'683.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	159'500.00		143'000.00		143'038.45	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	47'000.00		46'000.00		46'080.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	36'000.00		30'000.00		27'290.95	
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		268'300.00		263'500.00		200'576.25
4250.80	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		11'248.90
4470.80	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'500.00		17'500.00		15'176.20
4632.80	Beiträge von Gemeinden		37'000.00		37'000.00		37'002.80
3412	**Sportanlage Wilmatten**	**462'600.00**	**58'000.00**	**453'400.00**	**55'700.00**	**416'917.70**	**64'249.65**
3010.00	Löhne	24'000.00		24'000.00		25'007.70	
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		18'000.00		11'979.55	
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		268.25	
3120.80	Ver- und Entsorgung	63'000.00		63'000.00		70'834.05	
3130.05	Bank- und Postspesen	200.00					
3130.82	Telefon- und Internetgebühren	600.00		600.00		564.40	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		1'579.25	
3140.80	Unterhalt Grundstücken	10'000.00		10'000.00		30'025.25	
3140.82	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte	33'000.00		23'000.00			
3144.80	Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		2'108.80	
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Serviceverträge	1'900.00		1'900.00		310.00	
3151.80	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	1'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	164'800.00		164'800.00		164'797.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'600.00		21'600.00		21'571.30	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	4'000.00		4'000.00		1'472.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	100'000.00		100'000.00		86'399.40	
4260.80	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		6'000.00		11'154.90
4472.80	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		23'000.00		26'700.00		29'968.00
4632.80	Beiträge von Gemeinden		23'000.00		23'000.00		23'126.75
342	**Freizeit**	**941'600.00**	**15'400.00**	**942'600.00**	**15'300.00**	**920'989.43**	**32'840.25**
	Nettoergebnis		926'200.00		927'300.00		888'149.18
3420	**Freizeit / Öffentliche Anlagen**	**941'600.00**	**15'400.00**	**942'600.00**	**15'300.00**	**920'989.43**	**32'840.25**
3010.00	Löhne	5'000.00		5'000.00		5'036.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51'300.00		51'300.00		53'132.68	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'400.00		1'400.00		1'011.25	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		415.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		620.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	190'000.00		200'000.00		142'737.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65'700.00		49'700.00		49'694.85	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	52'000.00		52'000.00		51'888.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	1'000.00		1'000.00		903.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	572'000.00		579'000.00		613'551.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		6'500.00		22'220.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'900.00		8'800.00		10'620.00
4	**GESUNDHEIT**	**4'892'000.00**	**600'000.00**	**3'935'300.00**		**4'527'936.80**	
	Nettoergebnis		4'292'000.00		3'935'300.00		4'527'936.80
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**3'429'200.00**	**600'000.00**	**2'825'200.00**		**2'848'952.95**	
	Nettoergebnis		2'829'200.00		2'825'200.00		2'848'952.95
411	**Spitäler**	**200.00**		**200.00**		**150.00**	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Nettoergebnis		200.00		200.00		150.00
4110	**Spitäler**	**200.00**		**200.00**		**150.00**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	200.00		200.00		150.00	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3'429'000.00**	**600'000.00**	**2'825'000.00**		**2'848'802.95**	
	Nettoergebnis		2'829'000.00		2'825'000.00		2'848'802.95
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3'429'000.00**	**600'000.00**	**2'825'000.00**		**2'848'802.95**	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	29'000.00		25'000.00		23'442.75	
3631.00	Beiträge an den Kanton	3'300'000.00		2'700'000.00		2'698'492.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					26'867.95	
4631.00	Beiträge vom Kanton		600'000.00				
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'400'100.00**		**1'053'800.00**		**1'620'210.00**	
	Nettoergebnis		1'400'100.00		1'053'800.00		1'620'210.00
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'400'100.00**		**1'053'800.00**		**1'620'210.00**	
	Nettoergebnis		1'400'100.00		1'053'800.00		1'620'210.00
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**1'400'100.00**		**1'053'800.00**		**1'620'210.00**	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'200.00		9'500.00		13'220.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	381'000.00				416'816.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	75'900.00		74'300.00		73'833.00	
3636.01	Spitex Region Lenzburg	930'000.00		970'000.00		1'116'340.95	
43	**Gesundheitsprävention**	**62'700.00**		**56'300.00**		**58'773.85**	
	Nettoergebnis		62'700.00		56'300.00		58'773.85
433	**Schulgesundheitsdienst**	**59'000.00**		**54'800.00**		**57'273.85**	
	Nettoergebnis		59'000.00		54'800.00		57'273.85
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**59'000.00**		**54'800.00**		**57'273.85**	
3010.00	Löhne	13'000.00		12'000.00		11'632.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		300.00		386.65	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		46.25	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	43'000.00		40'000.00		43'121.80	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	2'000.00		2'000.00		2'087.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
434	**Lebensmittelkontrolle**	**3'700.00**		**1'500.00**		**1'500.00**	
	Nettoergebnis		3'700.00		1'500.00		1'500.00
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**3'700.00**		**1'500.00**		**1'500.00**	
3010.00	Löhne	3'700.00		1'500.00		1'500.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**17'509'700.00**	**7'493'900.00**	**16'695'000.00**	**7'450'400.00**	**17'598'814.03**	**7'192'667.76**
	Nettoergebnis		10'015'800.00		9'244'600.00		10'406'146.27
53	**Alter und Hinterlassene**	**133'000.00**		**183'200.00**		**273'538.15**	
	Nettoergebnis		133'000.00		183'200.00		273'538.15
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**71'000.00**		**90'000.00**		**135'270.30**	
	Nettoergebnis		71'000.00		90'000.00		135'270.30
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**71'000.00**		**90'000.00**		**135'270.30**	
3910.18	Interne Verrechnung Soziale Dienste	71'000.00		90'000.00		135'270.30	
533	**Leistungen an Pensionierte**	**62'000.00**		**93'200.00**		**138'267.85**	
	Nettoergebnis		62'000.00		93'200.00		138'267.85
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**62'000.00**		**93'200.00**		**138'267.85**	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	12'600.00		12'800.00		12'867.85	
3064.00	Überbrückungsrenten	49'400.00		80'400.00		125'400.00	
54	**Familie und Jugend**	**1'531'100.00**	**144'000.00**	**1'674'200.00**	**118'000.00**	**1'555'294.91**	**183'997.88**
	Nettoergebnis		1'387'100.00		1'556'200.00		1'371'297.03
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**240'000.00**	**144'000.00**	**240'000.00**	**110'000.00**	**212'429.30**	**175'923.53**
	Nettoergebnis		96'000.00		130'000.00		36'505.77
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**240'000.00**	**144'000.00**	**240'000.00**	**110'000.00**	**212'429.30**	**175'923.53**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	240'000.00		240'000.00		212'429.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		144'000.00		110'000.00		175'923.53
544	**Jugendschutz**	**270'500.00**		**271'400.00**	**8'000.00**	**291'731.95**	**8'074.35**
	Nettoergebnis		270'500.00		263'400.00		283'657.60

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	**Jugendschutz**	**270'500.00**		**271'400.00**	**8'000.00**	**291'731.95**	**8'074.35**
3010.00	Löhne	177'000.00		177'000.00		204'143.50	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-12'095.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		3'237.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		32'000.00		35'401.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'400.00		20'300.00		20'253.20	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		3'969.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen					103.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	32'000.00		32'000.00		36'619.00	
4920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				8'000.00		8'074.35
545	**Leistungen an Familien**	**1'020'600.00**		**1'162'800.00**		**1'051'133.66**	
	Nettoergebnis		1'020'600.00		1'162'800.00		1'051'133.66
5450	**Leistungen an Familien**	**194'800.00**		**182'500.00**		**193'940.88**	
3010.00	Löhne	13'000.00		12'000.00		12'248.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	146'300.00		135'000.00		144'760.53	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	31'500.00		31'500.00		34'734.75	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	2'000.00		2'000.00		2'197.00	
5452	**Kinderbetreuung (Subventionierung)**	**810'800.00**		**965'300.00**		**847'778.23**	
3010.00	Löhne	41'000.00		44'000.00		46'654.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	11'800.00		13'300.00		4'656.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	300'000.00				5'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	450'000.00		900'000.00		783'098.58	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	8'000.00		8'000.00		8'369.00	
5453	**Elternschaftsbeihilfe**	**15'000.00**		**15'000.00**		**9'414.55**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		9'414.55	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**15'843'100.00**	**7'349'900.00**	**14'835'100.00**	**7'332'400.00**	**15'767'480.97**	**7'008'669.88**
	Nettoergebnis		8'493'200.00		7'502'700.00		8'758'811.09
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**7'028'500.00**	**3'599'000.00**	**6'728'500.00**	**3'909'000.00**	**7'416'983.02**	**4'032'312.53**
	Nettoergebnis		3'429'500.00		2'819'500.00		3'384'670.49
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**7'028'500.00**	**3'599'000.00**	**6'728'500.00**	**3'909'000.00**	**7'416'983.02**	**4'032'312.53**

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an den Kanton	28'500.00		28'500.00		26'214.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000'000.00		6'700'000.00		7'390'769.02	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'590'000.00		3'900'000.00		4'025'551.43
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000.00		9'000.00		6'761.10
573	**Asylwesen**	**2'266'200.00**	**2'202'000.00**	**1'970'700.00**	**2'000'000.00**	**2'397'562.80**	**1'638'975.10**
	Nettoergebnis		64'200.00	29'300.00			758'587.70
5730	**Asylwesen**	**2'266'200.00**	**2'202'000.00**	**1'970'700.00**	**2'000'000.00**	**2'397'562.80**	**1'638'975.10**
3010.00	Löhne	114'000.00		116'000.00		94'238.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		21'749.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					46'206.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	149'200.00		150'700.00		146'360.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	90'000.00		105'000.00		78'042.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'450'000.00		1'916'926.25	
3637.03	Beiträge an B/F-Flüchtlinge	1'093'000.00					
3637.04	Beiträge an Asyl und Schutzstatus S	629'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	21'000.00		21'000.00		12'413.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	5'000.00		3'000.00		2'719.15	
3910.18	Interne Verrechnung Soziale Dienste	135'000.00		95'000.00		78'907.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'600'000.00		1'234'569.48
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter B/F-Flüchtlinge		1'093'000.00				
4260.04	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asyl und Schutzstatus S		629'000.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200'000.00		200'000.00		228'386.05
4610.00	Entschädigungen vom Bund				200'000.00		176'019.57
4610.03	Entschädigungen vom Bund B/F-Flüchtlinge		186'000.00				
4610.04	Entschädigungen vom Bund Asyl und Schutzstatus S		94'000.00				
579	**Fürsorge, übriges**	**6'548'400.00**	**1'548'900.00**	**6'135'900.00**	**1'423'400.00**	**5'952'935.15**	**1'337'382.25**
	Nettoergebnis		4'999'500.00		4'712'500.00		4'615'552.90
5790	**Fürsorge, übriges**	**6'283'300.00**	**1'352'000.00**	**5'867'300.00**	**1'220'000.00**	**5'661'646.10**	**1'110'343.55**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	12'000.00		11'000.00		11'640.00	
3010.00	Löhne	2'130'000.00		2'022'000.00		1'915'444.55	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-35'406.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		-1'377.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		400.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		11'233.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		500.00		1'022.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					1'999.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
3130.02	Telefon- und Internetgebühren					124.80	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'100.00		2'100.00		1'850.00	
3130.06	Betreibungskosten	3'000.00		3'000.00		5'924.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	25'000.00		25'000.00		206'967.90	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'500.00		2'000.00		3'110.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		5'000.00		1'347.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	22'000.00		23'500.00		29'634.80	
3631.00	Beiträge an den Kanton	3'422'000.00		3'200'000.00		2'985'917.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'800.00		3'800.00		3'660.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	230'000.00		170'000.00		174'561.70	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	385'000.00		361'000.00		343'592.00	
4910.18	Interne Verrechnung Soziale Dienste		1'352'000.00		1'220'000.00		1'110'343.55
5791	**Gesellschaft**	**68'200.00**		**65'200.00**		**64'250.35**	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
3010.00	Löhne	38'000.00		37'000.00		36'745.80	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00			
3130.19	Gesellschaftskommission	15'000.00		15'000.00		17'370.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		3'000.00		2'343.25	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	7'000.00		7'000.00		6'591.00	
5796	**Regionale Integrationsfachstelle (RIF) Lenzburg Seetal**	**196'900.00**	**196'900.00**	**203'400.00**	**203'400.00**	**227'038.70**	**227'038.70**
3010.00	Löhne	118'000.00		125'000.00		136'277.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00				872.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		17'000.00		21'615.90	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00				604.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00				400.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'700.00					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00				859.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	26'800.00		26'400.00		28'889.55	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	21'000.00		22'000.00		24'445.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			8'000.00		8'074.35	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		150'000.00		150'000.00		159'823.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		46'900.00		53'400.00		67'215.25
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'500.00
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500.00		2'500.00
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**4'887'800.00**	**1'355'000.00**	**4'936'000.00**	**1'378'300.00**	**4'108'851.21**	**1'328'988.95**
	Nettoergebnis		3'532'800.00		3'557'700.00		2'779'862.26
61	**Strassenverkehr**	**4'869'900.00**	**1'355'000.00**	**4'918'100.00**	**1'378'300.00**	**4'091'021.76**	**1'328'988.95**
	Nettoergebnis		3'514'900.00		3'539'800.00		2'762'032.81
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**632'100.00**		**795'500.00**		**101'670.05**	
	Nettoergebnis		632'100.00		795'500.00		101'670.05
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**632'100.00**		**795'500.00**		**101'670.05**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00		10'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	25'000.00		25'000.00		23'020.65	
3631.00	Beiträge an den Kanton	90'000.00		251'000.00		-375'975.05	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investbeitr. Kantone	507'100.00		509'500.00		454'624.45	
615	**Gemeindestrassen**	**4'237'800.00**	**1'355'000.00**	**4'122'600.00**	**1'378'300.00**	**3'989'351.71**	**1'328'988.95**
	Nettoergebnis		2'882'800.00		2'744'300.00		2'660'362.76
6150	**Gemeindestrassen**	**3'107'700.00**	**224'900.00**	**2'997'400.00**	**253'100.00**	**2'833'602.66**	**173'239.90**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'280.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000.00		59'958.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		6'000.00		486.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		7'000.00		10'458.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	150'300.00		145'300.00		170'051.65	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'100.00		5'100.00		4'481.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	110'500.00		86'000.00		113'524.10	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		2'300.00		2'573.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	549'200.00		579'200.00		532'311.95	
3141.01	Markierungen Strassen / Plätze	35'000.00		40'000.00		32'239.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'033.45	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Verkehrswege VV	785'300.00		737'800.00		730'483.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	195'600.00		148'500.00		70'116.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'400.00		17'400.00		17'397.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	565'500.00		517'400.00		502'634.20	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investbeitr. Kantone	30'200.00		30'200.00		30'234.05	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	577'000.00		600'000.00		553'338.26	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		172'000.00		170'200.00		110'892.70
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		50'000.00		29'947.20
4631.00	Beiträge vom Kanton		32'400.00		32'400.00		32'400.00
6151	**Parkierungsanlagen**	**1'130'100.00**	**1'130'100.00**	**1'125'200.00**	**1'125'200.00**	**1'155'749.05**	**1'155'749.05**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		4'272.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'000.00		20'000.00		20'629.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	21'000.00		18'000.00		24'471.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'100.00		67'100.00		67'095.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	20'000.00				3'414.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		40.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	37'000.00		35'000.00		36'456.10	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	41'000.00		35'000.00		11'731.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	56'000.00		46'000.00		54'130.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	30'000.00		30'000.00		13'323.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	524'200.00		594'200.00		430'483.40	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			11'800.00		276'278.19	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	66'700.00		58'000.00		55'848.25	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	70'000.00		80'000.00		47'574.90	
3910.04	Interne Verrechnung Verwaltung z.L. Parkierung	135'000.00		110'000.00		110'000.00	
4240.01	Parkplatzgebühren		585'000.00		585'000.00		582'517.66
4240.02	Parkplatzgebühren MWST übrige		336'000.00		336'000.00		375'143.04
4240.04	Parkplatzgebühren MWST Parkhaus		151'700.00		204'000.00		198'002.95
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		200.00		200.00		85.40
4511.00	Entnahmen aus Fonds des EK		57'200.00				
62	**Öffentlicher Verkehr**	**17'900.00**		**17'900.00**		**17'829.45**	
	Nettoergebnis		17'900.00		17'900.00		17'829.45

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**17'900.00**		**17'900.00**		**17'829.45**	
	Nettoergebnis		17'900.00		17'900.00		17'829.45
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**17'900.00**		**17'900.00**		**17'829.45**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Verkehrswege VV	7'100.00		7'100.00		7'105.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'800.00		10'800.00		10'723.85	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'103'500.00**	**4'058'000.00**	**5'127'500.00**	**4'109'600.00**	**4'637'645.18**	**3'470'008.34**
	Nettoergebnis		1'045'500.00		1'017'900.00		1'167'636.84
71	**Wasserversorgung**	**93'000.00**		**93'000.00**		**104'813.45**	
	Nettoergebnis		93'000.00		93'000.00		104'813.45
710	**Wasserversorgung**	**93'000.00**		**93'000.00**		**104'813.45**	
	Nettoergebnis		93'000.00		93'000.00		104'813.45
7100	**Wasserversorgung**	**93'000.00**		**93'000.00**		**104'813.45**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	80'000.00		80'000.00		92'340.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	13'000.00		13'000.00		12'473.45	
72	**Abwasserbeseitigung**	**2'898'900.00**	**2'857'600.00**	**2'909'300.00**	**2'869'000.00**	**2'439'542.14**	**2'406'046.44**
	Nettoergebnis		41'300.00		40'300.00		33'495.70
720	**Abwasserbeseitigung**	**2'898'900.00**	**2'857'600.00**	**2'909'300.00**	**2'869'000.00**	**2'439'542.14**	**2'406'046.44**
	Nettoergebnis		41'300.00		40'300.00		33'495.70
7200	**Abwasserbeseitigung**	**41'300.00**		**40'300.00**		**33'495.70**	
3010.00	Löhne	18'000.00		18'000.00		17'180.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'201.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'300.00		1'404.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		5'000.00		928.60	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	3'000.00		3'000.00		3'082.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	8'000.00		7'000.00		5'697.50	
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**2'857'600.00**	**2'857'600.00**	**2'869'000.00**	**2'869'000.00**	**2'406'046.44**	**2'406'046.44**
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		214.40	
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'600.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.80	Ver- und Entsorgung	13'000.00		13'000.00		12'398.35	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		931.60	
3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'325.00	
3133.80	Informatik-Nutzungsaufwand	2'600.00		2'600.00		2'535.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		1'606.95	
3143.80	Unterhalt Tiefbauten	600'000.00		640'000.00		258'692.90	
3151.80	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	2'700.00		2'700.00		2'611.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Abw.	367'000.00		346'500.00		346'416.45	
3320.91	Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen Abw.	32'900.00		32'900.00		32'865.80	
3612.01	Entschädigung an Bauamt / Werkhof	20'000.00		20'000.00		18'346.45	
3612.02	Entschädigung an Bauverwaltung und Abteilung Finanzen	208'000.00		210'000.00		210'000.00	
3614.80	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	41'000.00		36'000.00		32'661.10	
3632.80	Beiträge an Gemeinden	1'450'000.00		1'450'000.00		1'378'924.69	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investbeitr. Abw. Gde.	106'500.00		106'500.00		106'515.95	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'168'000.00		1'168'000.00		1'160'174.65
4409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen		1'600.00		1'800.00		1'865.30
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		502'400.00		488'000.00		482'878.35
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Aufwandüberschuss		1'185'600.00		1'211'200.00		761'128.14
73	**Abfallwirtschaft**	**1'139'100.00**	**1'128'100.00**	**1'210'800.00**	**1'200'300.00**	**1'052'031.70**	**1'042'419.05**
	Nettoergebnis		11'000.00		10'500.00		9'612.65
730	**Abfallwirtschaft**	**1'139'100.00**	**1'128'100.00**	**1'210'800.00**	**1'200'300.00**	**1'052'031.70**	**1'042'419.05**
	Nettoergebnis		11'000.00		10'500.00		9'612.65
7300	**Abfallwirtschaft**	**12'000.00**	**1'000.00**	**12'000.00**	**1'500.00**	**9'612.65**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	8'000.00		8'000.00		7'244.20	
3631.00	Beiträge an den Kanton	4'000.00		4'000.00		2'368.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'500.00		
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**1'097'400.00**	**1'097'400.00**	**1'169'400.00**	**1'169'400.00**	**1'015'453.30**	**1'015'453.30**
3010.00	Löhne	7'500.00		7'500.00		6'076.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		46.55	
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		8'913.10	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	7'200.00		6'200.00		5'427.05	
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'400.00		2'400.00			
3120.80	Ver- und Entsorgung	600.00		600.00		519.15	
3130.05	Bank- und Postspesen	500.00					

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	KVA Buchs, Kehrichtverwertung	142'000.00		120'000.00		118'888.20	
3130.81	Dienstleistungen Dritter	585'000.00		577'000.00		537'477.05	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren	500.00		500.00		363.25	
3133.80	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		10'000.00		9'940.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		738.60	
3140.80	Unterhalt Grundstücken	48'000.00		160'000.00		76'820.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'300.00		13'300.00		15'960.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
3612.01	Entschädigung an Bauamt / Werkhof	160'000.00		170'000.00		152'839.60	
3612.02	Entschädigung an Bauverwaltung und Abteilung Finanzen	62'000.00		52'000.00		52'000.00	
3614.80	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'500.00		11'000.00		10'492.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	20'000.00		20'000.00		14'951.20	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		990'000.00		990'000.00		947'651.56
4260.80	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'600.00		21'600.00		20'261.20
4270.00	Bussen		500.00		500.00		
4409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen		100.00		100.00		81.10
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Aufwandüberschuss		85'200.00		157'200.00		47'459.44
7306	**Regionale Kadaversammelstelle**	**29'700.00**	**29'700.00**	**29'400.00**	**29'400.00**	**26'965.75**	**26'965.75**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	2'500.00		2'200.00		2'486.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		25'000.00		23'479.40	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	1'000.00		1'000.00			
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500.00		4'000.00		4'648.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		25'200.00		25'400.00		22'317.40
74	**Verbauungen**	**193'500.00**	**20'000.00**	**189'500.00**	**20'000.00**	**177'680.30**	**557.85**
	Nettoergebnis		173'500.00		169'500.00		177'122.45
741	**Gewässerverbauungen**	**193'500.00**	**20'000.00**	**189'500.00**	**20'000.00**	**177'680.30**	**557.85**
	Nettoergebnis		173'500.00		169'500.00		177'122.45
7410	**Gewässerverbauungen**	**193'500.00**	**20'000.00**	**189'500.00**	**20'000.00**	**177'680.30**	**557.85**
3142.00	Unterhalt Wasserbau	45'000.00		45'000.00		29'378.55	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investbeitr. Kantone	98'500.00		98'500.00		98'458.90	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	50'000.00		46'000.00		49'842.85	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		20'000.00		557.85

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**72'300.00**	**2'300.00**	**80'300.00**	**300.00**	**75'372.95**	**210.00**
	Nettoergebnis		70'000.00		80'000.00		75'162.95
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**72'300.00**	**2'300.00**	**80'300.00**	**300.00**	**75'372.95**	**210.00**
	Nettoergebnis		70'000.00		80'000.00		75'162.95
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**72'300.00**	**2'300.00**	**80'300.00**	**300.00**	**75'372.95**	**210.00**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	2'800.00		2'800.00		1'920.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		145.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00		2'000.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücken	56'000.00		65'000.00		63'872.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'000.00		5'010.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'000.00		4'000.00		3'925.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	500.00		500.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		210.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen		2'000.00				
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**192'700.00**	**30'000.00**	**200'600.00**		**162'774.27**	
	Nettoergebnis		162'700.00		200'600.00		162'774.27
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**192'700.00**	**30'000.00**	**200'600.00**		**162'774.27**	
	Nettoergebnis		162'700.00		200'600.00		162'774.27
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**192'700.00**	**30'000.00**	**200'600.00**		**162'774.27**	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	3'400.00		3'400.00		2'040.00	
3010.00	Löhne	85'000.00		83'000.00		82'348.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		470.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		562.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		80'000.00		49'184.67	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800.00		3'800.00		3'500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		900.00		1'397.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	11'600.00		11'500.00		8'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	15'000.00		15'000.00		14'772.00	
4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser		20'000.00				
4910.04	Interne Verrechnung Verwaltung z.L. Parkierung		10'000.00				
77	**Übriger Umweltschutz**	**254'200.00**	**20'000.00**	**254'800.00**	**20'000.00**	**248'358.37**	**20'775.00**
	Nettoergebnis		234'200.00		234'800.00		227'583.37

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
771	**Friedhof und Bestattung**	**254'200.00**	**20'000.00**	**254'800.00**	**20'000.00**	**248'358.37**	**20'775.00**
	Nettoergebnis		234'200.00		234'800.00		227'583.37
7710	**Friedhof und Bestattung**	**254'200.00**	**20'000.00**	**254'800.00**	**20'000.00**	**248'358.37**	**20'775.00**
3010.00	Löhne	700.00		700.00		700.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		101.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'227.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		100'000.00		97'906.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	15'000.00		15'000.00		5'653.45	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	145'000.00		87'500.00		117'215.42	
3140.20	Unterhalt Grundstücke, geplante Projekte			31'100.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00		9'453.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'500.00		9'500.00		9'537.65	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	6'000.00		3'000.00		4'562.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'775.00
79	**Raumordnung**	**259'800.00**		**189'200.00**		**377'072.00**	
	Nettoergebnis		259'800.00		189'200.00		377'072.00
790	**Raumordnung**	**259'800.00**		**189'200.00**		**377'072.00**	
	Nettoergebnis		259'800.00		189'200.00		377'072.00
7900	**Raumordnung**	**259'800.00**		**189'200.00**		**377'072.00**	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	5'200.00		5'200.00		3'300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		13'000.00		38'862.35	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'100.00		2'300.00		1'950.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	100'000.00		95'000.00		249'038.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00		900.00		822.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		226.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	80'000.00				25'108.30	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden	45'300.00		57'000.00		56'125.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	5'000.00		4'000.00		1'638.20	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**374'500.00**	**853'500.00**	**369'000.00**	**552'000.00**	**363'995.70**	**550'935.94**
	Nettoergebnis	479'000.00		183'000.00		186'940.24	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	**Landwirtschaft**	**5'600.00**	**500.00**	**4'700.00**	**500.00**	**4'266.25**	**301.80**
	Nettoergebnis		5'100.00		4'200.00		3'964.45
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**5'600.00**	**500.00**	**4'700.00**	**500.00**	**4'266.25**	**301.80**
	Nettoergebnis		5'100.00		4'200.00		3'964.45
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**5'600.00**	**500.00**	**4'700.00**	**500.00**	**4'266.25**	**301.80**
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kommissionen	1'300.00		1'200.00		1'320.00	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00		995.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					242.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'300.00		1'500.00		1'290.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	1'000.00		1'000.00		419.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		500.00		500.00		301.80
83	**Jagd und Fischerei**	**700.00**	**1'000.00**	**700.00**	**1'500.00**		**848.40**
	Nettoergebnis	300.00		800.00		848.40	
830	**Jagd und Fischerei**	**700.00**	**1'000.00**	**700.00**	**1'500.00**		**848.40**
	Nettoergebnis	300.00		800.00		848.40	
8300	**Jagd und Fischerei**	**700.00**	**1'000.00**	**700.00**	**1'500.00**		**848.40**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'500.00		848.40
84	**Tourismus**	**326'900.00**	**15'000.00**	**323'400.00**	**13'000.00**	**311'395.70**	**16'024.79**
	Nettoergebnis		311'900.00		310'400.00		295'370.91
840	**Tourismus**	**326'900.00**	**15'000.00**	**323'400.00**	**13'000.00**	**311'395.70**	**16'024.79**
	Nettoergebnis		311'900.00		310'400.00		295'370.91
8400	**Standortentwicklung und Kommunikation**	**326'900.00**	**15'000.00**	**323'400.00**	**13'000.00**	**311'395.70**	**16'024.79**
3010.00	Löhne	244'000.00		236'000.00		236'991.45	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		62.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		884.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		27'000.00		17'132.20	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'900.00		6'900.00		6'850.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		549.90	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	44'000.00		42'000.00		42'511.00	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	8'000.00		8'000.00		6'413.65	
4250.00	Verkäufe						45.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		13'000.00		15'979.79
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4'300.00**		**3'200.00**		**14'572.80**	
	Nettoergebnis		4'300.00		3'200.00		14'572.80
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4'300.00**		**3'200.00**		**14'572.80**	
	Nettoergebnis		4'300.00		3'200.00		14'572.80
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4'300.00**		**3'200.00**		**14'572.80**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'100.00		3'000.00		14'412.80	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		160.00	
87	**Brennstoffe und Energie**		**800'000.00**		**500'000.00**		**500'000.00**
	Nettoergebnis	800'000.00		500'000.00		500'000.00	
871	**Elektrizität**		**500'000.00**		**500'000.00**		**500'000.00**
	Nettoergebnis	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
8710	**Elektrizität**		**500'000.00**		**500'000.00**		**500'000.00**
4120.00	Konzessionen		500'000.00		500'000.00		500'000.00
872	**Gas**		**300'000.00**				
	Nettoergebnis	300'000.00					
8720	**Gas**		**300'000.00**				
4120.00	Konzessionen		300'000.00				
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**37'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**33'760.95**	**33'760.95**
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**37'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**33'760.95**	**33'760.95**
8900	**Grube Oberrain**	**37'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**33'760.95**	**33'760.95**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00		10'000.00		9'795.45	
3140.00	Unterhalt Grundstücken	24'000.00		24'000.00		20'965.50	
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		37'000.00		37'000.00		33'760.95

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'826'200.00**	**50'670'300.00**	**6'528'800.00**	**48'784'300.00**	**8'078'087.00**	**49'779'945.79**
	Nettoergebnis	43'844'100.00		42'255'500.00		41'701'858.79	
91	**Steuern**	**171'000.00**	**41'590'000.00**	**181'000.00**	**40'571'000.00**	**43'272.30**	**40'157'825.45**
	Nettoergebnis	41'419'000.00		40'390'000.00		40'114'553.15	
910	**Steuern**	**171'000.00**	**41'590'000.00**	**181'000.00**	**40'571'000.00**	**43'272.30**	**40'157'825.45**
	Nettoergebnis	41'419'000.00		40'390'000.00		40'114'553.15	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**162'000.00**	**40'337'000.00**	**172'000.00**	**39'418'000.00**	**61'818.95**	**38'890'305.00**
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung)	20'000.00		20'000.00			
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung)					-45'913.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000.00		150'000.00		133'415.85	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	12'000.00		12'000.00		3'356.70	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-20'000.00		-10'000.00		-29'040.60	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		27'884'000.00		28'420'000.00		26'336'966.01
4000.10	Einkommenssteuern früherer Jahre		3'600'000.00		2'540'000.00		3'564'919.04
4000.30	Pauschale Steueranrechnung		-25'000.00		-25'000.00		-24'923.80
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		3'150'000.00		3'250'000.00		3'073'381.29
4001.10	Vermögenssteuern früherer Jahre		580'000.00		550'000.00		458'691.61
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'650'000.00		1'650'000.00		2'465'298.05
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'505'000.00		3'040'000.00		3'106'598.60
4010.30	Pauschale Steueranrechnung		-7'000.00		-7'000.00		-90'625.80
9101	**Sondersteuern**	**9'000.00**	**1'253'000.00**	**9'000.00**	**1'153'000.00**	**-18'546.65**	**1'267'520.45**
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung)					-27'466.65	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	9'000.00		9'000.00		8'920.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		50'000.00		100'000.00		17'818.05
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		800'000.00		750'000.00		660'461.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		350'000.00		250'000.00		537'280.90
4033.00	Hundetaxen		53'000.00		53'000.00		51'960.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'000.00**	**285'000.00**	**78'000.00**	**285'000.00**	**259'000.00**	**284'200.00**
	Nettoergebnis	130'000.00		207'000.00		25'200.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'000.00**	**285'000.00**	**78'000.00**	**285'000.00**	**259'000.00**	**284'200.00**
	Nettoergebnis	130'000.00		207'000.00		25'200.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'000.00**	**285'000.00**	**78'000.00**	**285'000.00**	**259'000.00**	**284'200.00**

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.50	Finanzausgleichsbeitrag an den Kanton	155'000.00		78'000.00		259'000.00	
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		285'000.00		285'000.00		284'200.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**526'300.00**	**2'820'300.00**	**448'800.00**	**2'202'800.00**	**2'239'544.85**	**3'850'900.18**
	Nettoergebnis	2'294'000.00		1'754'000.00		1'611'355.33	
961	**Zinsen**	**207'100.00**	**1'646'500.00**	**189'600.00**	**1'648'500.00**	**207'225.85**	**1'561'627.78**
	Nettoergebnis	1'439'400.00		1'458'900.00		1'354'401.93	
9610	**Zinsen**	**207'100.00**	**1'646'500.00**	**189'600.00**	**1'648'500.00**	**207'225.85**	**1'561'627.78**
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	80'000.00		112'300.00		152'451.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	121'000.00		75'000.00		52'450.55	
3409.00	Übrige Passivzinsen	400.00		400.00		377.80	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen	5'700.00		1'900.00		1'946.40	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						197.00
4401.00	Verzugszinsen		50'000.00		47'500.00		70'468.98
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		71'500.00		84'500.00		122'431.25
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'000.00		16'000.00		161'148.65
4409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen				500.00		2'881.90
4451.00	Dividenden Beteiligungen SWL & Publis		1'500'000.00		1'500'000.00		1'204'500.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**319'200.00**	**1'173'800.00**	**259'200.00**	**554'300.00**	**2'032'319.00**	**2'289'272.40**
	Nettoergebnis	854'600.00		295'100.00		256'953.40	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**185'800.00**	**986'000.00**	**124'300.00**	**381'500.00**	**1'918'274.05**	**2'124'471.35**
3010.00	Löhne	17'000.00		3'000.00		3'506.45	
3430.01	Sanierung ABB Areal, Parzelle 2995					1'750'000.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	90'000.00		80'000.00		56'885.35	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV, Serviceverträge	3'000.00		500.00		1'062.90	
3430.43	Baulicher Unterhalt Gebäude FV, geplante Projekte	23'000.00				71'620.20	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	8'300.00		8'300.00		2'207.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		133.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	17'000.00		10'000.00		2'606.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	7'000.00		8'000.00		4'843.70	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		7'117.75	
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	3'000.00		500.00		1'658.00	
3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	13'000.00		10'000.00		16'632.25	
4120.00	Konzessionen		560'000.00				

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		420'000.00		379'000.00		371'473.70
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		6'000.00		2'500.00		2'997.65
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						1'750'000.00
9631	**Ferienhaus Samedan**	**133'400.00**	**187'800.00**	**134'900.00**	**172'800.00**	**114'044.95**	**164'801.05**
3430.80	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00		10'000.00		7'626.95	
3430.81	Baulicher Unterhalt Gebäude FV, Serviceverträge	6'500.00		5'300.00		6'520.10	
3430.82	Baulicher Unterhalt Gebäude FV, geplante Projekte	3'500.00		6'700.00		4'015.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	5'000.00		5'000.00			
3431.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		7'500.00		4'342.00	
3431.81	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		229.40	
3439.20	Steuern und Abgaben	12'000.00		10'000.00		11'212.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'325.90	
3439.80	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'694.00	
3439.81	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		21'846.80	
3439.82	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		49'232.40	
3910.03	Interne Verrechnung Bauverwaltung (AI, AT, AH)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'800.00		12'800.00		12'822.00
4432.80	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		150'000.00		150'000.00		127'895.00
4439.80	Übriger Liegenschaftenertrag FV		25'000.00		10'000.00		24'084.05
97	**Rückverteilungen**		**12'000.00**		**12'000.00**		**10'000.00**
	Nettoergebnis	12'000.00		12'000.00		10'000.00	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**12'000.00**		**12'000.00**		**10'000.00**
	Nettoergebnis	12'000.00		12'000.00		10'000.00	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**12'000.00**		**12'000.00**		**10'000.00**
4699.00	Rückverteilungen CO2-Abgabe		12'000.00		12'000.00		10'000.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**5'973'900.00**	**5'963'000.00**	**5'821'000.00**	**5'713'500.00**	**5'536'269.85**	**5'477'020.16**
	Nettoergebnis		10'900.00		107'500.00		59'249.69
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**5'963'000.00**	**5'963'000.00**	**5'713'500.00**	**5'713'500.00**	**5'477'020.16**	**5'477'020.16**
9901	**Bauamt / Werkhof**	**2'234'000.00**	**2'234'000.00**	**2'230'500.00**	**2'230'500.00**	**2'114'351.01**	**2'114'351.01**
3010.00	Löhne	1'636'000.00		1'638'000.00		1'566'252.55	
3010.09	EO- und Versicherungsleistungen					-4'402.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		12'000.00		10'668.01	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'200.00		3'955.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'093.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000.00		27'000.00		26'407.45	
3101.01	Betriebsstoffe	35'000.00		35'000.00		30'487.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'000.00		43'000.00		49'452.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000.00		15'000.00		8'685.85	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500.00		8'873.55	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	4'500.00		5'700.00		1'497.95	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		425.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00		10'000.00		3'675.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'500.00		16'000.00		15'153.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'300.00		10'600.00		10'482.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen / Geräte / Fahrzeuge	100'000.00		100'000.00		86'123.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000.00		8'609.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		424.30	
3170.04	Fahrzeugentschädigung	7'000.00		7'000.00		5'533.30	
3910.01	Interne Verrechnung Soziallasten	296'000.00		292'000.00		280'954.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'500.00		16'000.00		21'370.50
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		15'000.00		15'000.00		27'184.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		88'000.00		80'000.00		86'127.90
4612.01	Entschädigung von Abfall, Abwasser, HPS		182'500.00		192'500.00		173'700.10
4910.02	Interne Verrechnung Bauamt		1'923'000.00		1'927'000.00		1'805'968.51
9905	**Allgemeine Personalkosten**	**3'729'000.00**	**3'729'000.00**	**3'483'000.00**	**3'483'000.00**	**3'362'669.15**	**3'362'669.15**
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'624'000.00		1'535'000.00		1'459'122.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'737'000.00		1'582'000.00		1'566'453.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	223'000.00		228'000.00		209'775.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	145'000.00		138'000.00		127'317.90	
4910.01	Interne Verrechnung Soziallasten		3'729'000.00		3'483'000.00		3'362'669.15
999	**Abschluss**	**10'900.00**		**107'500.00**		**59'249.69**	
	Nettoergebnis		10'900.00		107'500.00		59'249.69
9990	**Abschluss**	**10'900.00**		**107'500.00**		**59'249.69**	
9000.00	Ertragsüberschuss	10'900.00		107'500.00		59'249.69	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	**92'300'000.00**	**92'300'000.00**	**86'839'800.00**	**86'839'800.00**	**85'347'182.63**	**85'347'182.63**
3	**AUFWAND**	**92'000'500.00**		**86'351'200.00**		**85'119'625.31**	
30	Personalaufwand	26'353'200.00		25'008'900.00		24'098'620.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'393'400.00		16'208'000.00		14'684'030.16	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'256'800.00		5'673'800.00		4'949'583.20	
34	Finanzaufwand	488'300.00		430'800.00		2'215'630.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			11'800.00		327'968.19	
36	Transferaufwand	34'738'300.00		31'766'100.00		32'140'092.30	
39	Interne Verrechnungen	7'770'500.00		7'251'800.00		6'703'700.71	
4	**ERTRAG**		**91'029'200.00**		**85'471'400.00**		**84'538'595.05**
40	Fiskalertrag		41'590'000.00		40'571'000.00		40'157'825.45
41	Regalien und Konzession		1'366'100.00		506'100.00		506'786.25
42	Entgelte		16'937'400.00		16'726'700.00		16'413'014.53
43	Verschiedene Erträge		271'000.00		55'000.00		85'807.50
44	Finanzertrag		4'533'400.00		4'388'500.00		5'777'414.03
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		94'200.00		37'000.00		33'760.95
46	Transferertrag		18'466'600.00		15'935'300.00		14'860'285.63
49	Interne Verrechnungen		7'770'500.00		7'251'800.00		6'703'700.71
9	**ABSCHLUSSKONTEN**	**299'500.00**	**1'270'800.00**	**488'600.00**	**1'368'400.00**	**227'557.32**	**808'587.58**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	299'500.00	1'270'800.00	488'600.00	1'368'400.00	227'557.32	808'587.58

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	**92'300'000.00**	**92'300'000.00**	**86'839'800.00**	**86'839'800.00**	**85'347'182.63**	**85'347'182.63**
3	**AUFWAND**	**92'000'500.00**		**86'351'200.00**		**85'119'625.31**	
30	**Personalaufwand**	**26'353'200.00**		**25'008'900.00**		**24'098'620.70**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**668'800.00**		**707'000.00**		**642'545.30**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Komm.	668'800.00		707'000.00		642'545.30	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**18'576'600.00**		**17'747'400.00**		**17'291'756.20**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'576'600.00		17'747'400.00		17'291'756.20	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**2'531'400.00**		**2'252'700.00**		**2'068'916.20**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'531'400.00		2'252'700.00		2'068'916.20	
304	**Zulagen**	**50'000.00**		**50'000.00**		**50'001.00**	
3049	Übrige Zulagen	50'000.00		50'000.00		50'001.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**3'884'600.00**		**3'636'600.00**		**3'510'955.55**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'706'500.00		1'608'500.00		1'537'560.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'787'000.00		1'642'000.00		1'617'566.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	236'100.00		239'100.00		221'045.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	155'000.00		147'000.00		134'782.70	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**62'000.00**		**93'200.00**		**138'267.85**	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	12'600.00		12'800.00		12'867.85	
3064	Überbrückungsrenten	49'400.00		80'400.00		125'400.00	
309	**Übriger Personalaufwand**	**579'800.00**		**522'000.00**		**396'178.60**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	453'100.00		388'100.00		269'727.62	
3091	Personalwerbung	32'500.00		34'000.00		23'980.00	
3099	Übriger Personalaufwand	94'200.00		99'900.00		102'470.98	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**16'393'400.00**		**16'208'000.00**		**14'684'030.16**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**1'804'300.00**		**1'816'000.00**		**1'547'588.42**	
3100	Büromaterial	143'600.00		140'000.00		128'191.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	545'300.00		545'000.00		485'522.98	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	85'800.00		93'100.00		78'987.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	40'900.00		33'500.00		27'817.60	
3104	Lehrmittel	759'200.00		772'000.00		691'385.44	
3105	Lebensmittel	214'000.00		202'000.00		125'822.35	
3106	Medizinisches Material	500.00		500.00		46.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	15'000.00		29'900.00		9'815.05	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**934'800.00**		**1'102'000.00**		**1'031'235.84**	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	104'200.00		156'700.00		184'104.95	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	451'100.00		601'100.00		568'132.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	156'000.00		87'900.00		63'402.49	
3113	Hardware	212'500.00		236'300.00		210'439.60	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'000.00		20'000.00		5'156.10	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**1'660'600.00**		**1'620'900.00**		**1'653'629.55**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'660'600.00		1'620'900.00		1'653'629.55	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**4'708'900.00**		**4'568'600.00**		**4'886'520.58**	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'492'000.00		3'494'600.00		3'278'664.11	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	594'800.00		484'900.00		1'090'085.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	253'200.00		241'800.00		210'293.37	
3134	Sachversicherungsprämien	258'700.00		246'400.00		199'898.35	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	47'000.00		42'500.00		46'231.80	
3137	Steuern und Abgaben	63'200.00		58'400.00		61'347.70	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**3'873'500.00**		**3'738'000.00**		**2'758'792.56**	
3140	Unterhalt Grundstücken	628'200.00		748'600.00		563'903.62	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	650'200.00		679'200.00		599'303.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	45'000.00		45'000.00		29'378.55	
3143	Unterhalt Tiefbauten	613'000.00		653'000.00		271'166.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'937'100.00		1'612'200.00		1'295'040.44	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**1'126'100.00**		**1'036'200.00**		**902'177.59**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	17'400.00		17'100.00		10'616.90	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	361'100.00		348'600.00		320'380.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	90'400.00		77'000.00		82'855.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	630'200.00		566'500.00		470'044.04	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	27'000.00		27'000.00		18'280.65	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**1'393'700.00**		**1'439'900.00**		**1'183'363.10**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'152'300.00		1'179'700.00		965'101.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'200.00		7'200.00		7'180.20	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	234'200.00		253'000.00		211'081.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**715'600.00**		**700'300.00**		**680'101.53**	
3170	Reisekosten und Spesen	378'300.00		379'300.00		363'734.68	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	337'300.00		321'000.00		316'366.85	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**165'800.00**		**176'000.00**		**36'602.55**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		20'000.00		-73'379.65	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	145'800.00		156'000.00		109'982.20	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**10'100.00**		**10'100.00**		**4'018.44**	
3192	Abgeltung von Rechten	10'000.00		10'000.00		8'640.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		-4'621.56	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**6'256'800.00**		**5'673'800.00**		**4'949'583.20**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**6'061'500.00**		**5'558'500.00**		**4'809'236.60**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'061'500.00		5'558'500.00		4'809'236.60	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**195'300.00**		**115'300.00**		**140'346.60**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	195'300.00		115'300.00		140'346.60	
34	**Finanzaufwand**	**488'300.00**		**430'800.00**		**2'215'630.05**	
340	**Zinsaufwand**	**207'100.00**		**190'100.00**		**210'107.75**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	80'000.00		112'300.00		152'451.10	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	121'000.00		75'000.00		52'450.55	
3409	Übrige Passivzinsen	6'100.00		2'800.00		5'206.10	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**281'200.00**		**240'700.00**		**2'005'522.30**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	136'000.00		102'500.00		1'897'730.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21'800.00		22'800.00		6'912.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	123'400.00		115'400.00		100'879.10	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**			**11'800.00**		**327'968.19**	

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**			**11'800.00**		**327'968.19**	
3511	Einlagen in Fonds des EK			11'800.00		327'968.19	
36	**Transferaufwand**	**34'738'300.00**		**31'766'100.00**		**32'140'092.30**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**123'000.00**		**138'000.00**		**124'467.60**	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	123'000.00		138'000.00		124'467.60	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**5'055'500.00**		**3'659'200.00**		**3'488'212.21**	
3611	Entschädigungen an den Kanton	507'700.00		499'000.00		480'585.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverb.	3'041'100.00		1'743'800.00		1'534'149.31	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'506'700.00		1'416'400.00		1'473'477.50	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'000.00**		**78'000.00**		**259'000.00**	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	155'000.00		78'000.00		259'000.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**28'550'900.00**		**27'034'600.00**		**27'467'026.69**	
3630	Beiträge an den Bund	4'800.00		4'600.00		4'624.55	
3631	Beiträge an den Kanton	14'811'400.00		13'723'100.00		13'099'004.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'545'300.00		1'557'000.00		1'468'399.69	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	750'200.00		755'200.00		731'596.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	29'000.00		29'000.00		56'947.35	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'730'900.00		1'469'200.00		1'617'964.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'679'300.00		9'496'500.00		10'488'489.40	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**853'900.00**		**856'300.00**		**801'385.80**	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	853'900.00		856'300.00		801'385.80	
39	**Interne Verrechnungen**	**7'770'500.00**		**7'251'800.00**		**6'703'700.71**	
391	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**7'326'000.00**		**6'930'000.00**		**6'559'428.86**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'326'000.00		6'930'000.00		6'559'428.86	
392	**Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**444'500.00**		**321'800.00**		**144'271.85**	
3920	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	444'500.00		321'800.00		144'271.85	
4	**ERTRAG**		**91'029'200.00**		**85'471'400.00**		**84'538'595.05**
40	**Fiskalertrag**		**41'590'000.00**		**40'571'000.00**		**40'157'825.45**

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**36'889'000.00**		**36'485'000.00**		**35'892'150.25**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		31'509'000.00		31'035'000.00		29'894'779.30
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'730'000.00		3'800'000.00		3'532'072.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'650'000.00		1'650'000.00		2'465'298.05
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**3'498'000.00**		**3'033'000.00**		**3'015'972.80**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'498'000.00		3'033'000.00		3'015'972.80
402	**Übrige Direkte Steuern**		**1'150'000.00**		**1'000'000.00**		**1'197'742.40**
4022	Vermögensgewinnsteuern		800'000.00		750'000.00		660'461.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		350'000.00		250'000.00		537'280.90
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**53'000.00**		**53'000.00**		**51'960.00**
4033	Hundetaxen		53'000.00		53'000.00		51'960.00
41	**Regalien und Konzession**		**1'366'100.00**		**506'100.00**		**506'786.25**
412	**Konzessionen**		**1'366'100.00**		**506'100.00**		**506'786.25**
4120	Konzessionen		1'366'100.00		506'100.00		506'786.25
42	**Entgelte**		**16'937'400.00**		**16'726'700.00**		**16'413'014.53**
420	**Ersatzabgaben**		**490'000.00**		**475'000.00**		**496'251.85**
4200	Ersatzabgaben		490'000.00		475'000.00		496'251.85
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**2'266'000.00**		**2'255'000.00**		**2'171'025.16**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'266'000.00		2'255'000.00		2'171'025.16
423	**Schul- und Kursgelder**		**577'400.00**		**468'000.00**		**471'707.15**
4230	Schulgelder		30'000.00		26'000.00		27'420.00
4231	Kursgelder		547'400.00		442'000.00		444'287.15
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**3'827'300.00**		**3'874'200.00**		**3'739'482.41**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'827'300.00		3'874'200.00		3'739'482.41
425	**Erlös aus Verkäufen**		**24'000.00**		**24'000.00**		**22'514.70**
4250	Verkäufe		24'000.00		24'000.00		22'514.70

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
426	**Rückerstattungen**		**6'387'700.00**		**6'570'000.00**		**6'124'204.31**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'387'700.00		6'570'000.00		6'124'204.31
427	**Bussen**		**3'365'000.00**		**3'060'500.00**		**3'387'828.95**
4270	Bussen		3'365'000.00		3'060'500.00		3'387'828.95
43	**Verschiedene Erträge**		**271'000.00**		**55'000.00**		**85'807.50**
431	**Aktivierung Eigenleistungen**		**271'000.00**		**55'000.00**		**85'807.50**
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		271'000.00		55'000.00		85'807.50
44	**Finanzertrag**		**4'533'400.00**		**4'388'500.00**		**5'777'414.03**
440	**Zinsertrag**		**152'400.00**		**150'600.00**		**359'159.58**
4400	Zinsen flüssige Mittel						197.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50'000.00		47'500.00		70'468.98
4402	Zinsen Finanzanlagen		71'500.00		84'500.00		122'431.25
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		30'900.00		18'600.00		166'062.35
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**613'800.00**		**554'300.00**		**539'967.90**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		432'800.00		391'800.00		384'295.70
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		150'000.00		150'000.00		127'895.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		31'000.00		12'500.00		27'777.20
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**1'750'000.00**
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						1'750'000.00
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV**		**1'500'000.00**		**1'500'000.00**		**1'204'500.00**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'500'000.00		1'500'000.00		1'204'500.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**2'267'200.00**		**2'183'600.00**		**1'923'786.55**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'903'000.00		1'877'900.00		1'662'945.75
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		269'700.00		251'200.00		177'173.70
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		94'500.00		54'500.00		83'667.10
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**94'200.00**		**37'000.00**		**33'760.95**
450	**Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital**		**37'000.00**		**37'000.00**		**33'760.95**
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremkapitals		37'000.00		37'000.00		33'760.95

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK**		**57'200.00**				
4511	Entnahmen aus Fonds EK		57'200.00				
46	**Transferertrag**		**18'466'600.00**		**15'935'300.00**		**14'860'285.63**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**11'836'200.00**		**10'155'400.00**		**9'248'252.98**
4610	Entschädigungen vom Bund		858'800.00		522'800.00		382'697.62
4611	Entschädigungen vom Kanton		271'700.00		231'100.00		221'259.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.		10'624'800.00		9'326'500.00		8'569'295.46
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		80'900.00		75'000.00		75'000.00
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**285'000.00**		**285'000.00**		**284'200.00**
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		285'000.00		285'000.00		284'200.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**5'831'000.00**		**4'994'900.00**		**4'834'954.30**
4630	Beiträge vom Bund				100'000.00		
4631	Beiträge vom Kanton		5'049'100.00		4'197'900.00		4'158'610.10
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		778'900.00		696'000.00		675'624.20
4636	Beiträge von priv. Organisationen o. Erwerbszweck		2'000.00				
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'000.00		1'000.00		720.00
466	**Auflösung passivierte Investitionsbeiträge**		**502'400.00**		**488'000.00**		**482'878.35**
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		502'400.00		488'000.00		482'878.35
469	**Verschiedener Transferertrag**		**12'000.00**		**12'000.00**		**10'000.00**
4699	Rückverteilungen		12'000.00		12'000.00		10'000.00
49	**Interne Verrechnungen**		**7'770'500.00**		**7'251'800.00**		**6'703'700.71**
491	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**7'326'000.00**		**6'930'000.00**		**6'559'428.86**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'326'000.00		6'930'000.00		6'559'428.86
492	**Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**444'500.00**		**321'800.00**		**144'271.85**
4920	Int. Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		444'500.00		321'800.00		144'271.85
9	**ABSCHLUSSKONTEN**	**299'500.00**	**1'270'800.00**	**488'600.00**	**1'368'400.00**	**227'557.32**	**808'587.58**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**299'500.00**	**1'270'800.00**	**488'600.00**	**1'368'400.00**	**227'557.32**	**808'587.58**

Erfolgsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	**Abschluss allgemeiner Haushalt**	**10'900.00**		**107'500.00**		**59'249.69**	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	10'900.00		107'500.00		59'249.69	
901	**Abschluss Spezialfinanzierungen**	**288'600.00**	**1'270'800.00**	**381'100.00**	**1'368'400.00**	**168'307.63**	**808'587.58**
9010	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Ertragsüberschuss	288'600.00		381'100.00		168'307.63	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung im EK, Aufwandüberschuss		1'270'800.00		1'368'400.00		808'587.58

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**4'362'000.00**	**4'362'000.00**	**3'215'000.00**	**3'215'000.00**	**8'839'115.06**	**8'839'115.06**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**231'630.20**	
	Nettoergebnis						231'630.20
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**250'000.00**		**330'000.00**	**124'000.00**	**491'186.00**	
	Nettoergebnis		250'000.00		206'000.00		491'186.00
2	**BILDUNG**	**433'000.00**		**110'000.00**	**450'000.00**	**4'101'587.45**	
	Nettoergebnis		433'000.00	340'000.00			4'101'587.45
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**55'000.00**		**136'000.00**		**470'706.17**	
	Nettoergebnis		55'000.00		136'000.00		470'706.17
5	**SOZIALE SICHERHEIT**						**200'000.00**
	Nettoergebnis					200'000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'758'000.00**		**1'447'000.00**		**1'739'263.85**	**529'200.00**
	Nettoergebnis		1'758'000.00		1'447'000.00		1'210'063.85
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'156'000.00**	**710'000.00**	**390'000.00**	**228'000.00**	**785'760.00**	**289'781.39**
	Nettoergebnis		446'000.00		162'000.00		495'978.61
9	**FINANZEN**	**710'000.00**	**3'652'000.00**	**802'000.00**	**2'413'000.00**	**1'018'981.39**	**7'820'133.67**
	Nettoergebnis	2'942'000.00		1'611'000.00		6'801'152.28	

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**4'362'000.00**	**4'362'000.00**	**3'215'000.00**	**3'215'000.00**	**8'839'115.06**	**8'839'115.06**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**231'630.20**	
	Nettoergebnis						*231'630.20*
02	**Allgemeine Dienste**					**231'630.20**	
	Nettoergebnis						*231'630.20*
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**					**231'630.20**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**					**231'630.20**	
5040.08	Verwaltungsliegenschaften, Umstellung Schliesssystem auf Exos (Budgetkredit) SR					108'727.45	
5040.09	Verwaltungsgebäude alte Post, bauliche Massnahmen zusätzliche Arbeitsplätze (Budgetkredit) SR					122'902.75	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**250'000.00**		**330'000.00**	**124'000.00**	**491'186.00**	
	Nettoergebnis		*250'000.00*		*206'000.00*		*491'186.00*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**250'000.00**					
	Nettoergebnis		*250'000.00*				
111	**Polizei**	**250'000.00**					
1110	**Regionalpolizei**	**250'000.00**					
5060.01	Regionalpolizei, Ersatz Radargerät (neu semistationär) - Budgetkredit SR	250'000.00					
15	**Feuerwehr**			**330'000.00**	**124'000.00**	**491'186.00**	
	Nettoergebnis				*206'000.00*		*491'186.00*
150	**Feuerschutz**			**330'000.00**	**124'000.00**	**491'186.00**	
1500	**Regio Feuerwehr Lenzburg**			**330'000.00**	**124'000.00**	**491'186.00**	

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5040.01	Feuerwehrgebäude, Erdbebenertüchtigung, Schutz Oberflächenwasser, Heizungsersatz, Torerhöhung ER 28.10.2021					491'186.00	
5060.04	Mehrzweckfahrzeug AS inkl. Schlauchverlegeranhänger (Budgetkredit) SR			330'000.00			
6310.01	Beitrag Aargauische Gebäudeversicherung (AGV)				30'000.00		
6320.01	Beitrag Ammerswil und Staufen				94'000.00		
2	**BILDUNG**	**433'000.00**		**110'000.00**	**450'000.00**	**4'101'587.45**	
	Nettoergebnis		*433'000.00*	*340'000.00*			*4'101'587.45*
21	**Obligatorische Schule**	**433'000.00**		**110'000.00**	**450'000.00**	**4'101'587.45**	
	Nettoergebnis		*433'000.00*	*340'000.00*			*4'101'587.45*
217	**Schulliegenschaften**	**433'000.00**		**110'000.00**	**450'000.00**	**4'101'587.45**	
2170	**Schulliegenschaften**			**110'000.00**	**450'000.00**	**4'101'587.45**	
5040.08	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe; Planungskredit ER 18.06.2020 30.10.2025					-15'255.90	
5040.09	Bleiche, Gebäudesanierung, Wasserrad, Einbau TTG; Baukredit VA 26.09.2021					3'173'999.00	
5040.10	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe; Baukredit VA 26.09.2021 30.10.2025					78'861.05	
5040.11	Oberstufenzentrum Lenzhard, Schulraum-Provisorium ER 25.01.2024 30.10.2025					124'585.75	
5040.12	Schulanlagen, Umrüstung auf LED-Beleuchtung ER 31.10.2024					739'397.55	
5060.01	Schulhaus Angelrain, Ersatz Kehrsaugmaschine (Budgetkredit) SR			110'000.00			
6360.01	Beitrag Dr. Hans Dietischi Stiftung, Bleiche, Gebäudesanierung, Wasserrad, Einbau TTG VA 26.09.2021				450'000.00		

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
2172	**Primarstufenzentrum Angelrain**	**140'000.00**					
5060.01	Regionalschule, Anschaffung interaktive Wandtafeln - Budgetkredit SR	140'000.00					
2173	**Oberstufenzentrum Lenzhard**	**293'000.00**					
5040.13	Container-Erweiterung und Sporthallenprovisorium Lenzhard, Planung ER 28.11.2025	293'000.00					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**55'000.00**		**136'000.00**		**470'706.17**	
	Nettoergebnis		*55'000.00*		*136'000.00*		*470'706.17*
34	**Sport und Freizeit**	**55'000.00**		**136'000.00**		**470'706.17**	
	Nettoergebnis		*55'000.00*		*136'000.00*		*470'706.17*
341	**Sport**			**136'000.00**		**2'500.00**	
3410	**Sport**					**2'500.00**	
5040.01	Sportanlage Wilmatten, Ausbau neues Gardereobengebäude ER 23.06.2022 19.06.2025					2'500.00	
3411	**Schwimmbad**			**136'000.00**			
5040.02	Schwimmbad, Ersatz Steuereinheit Badewassertechnik (Budgetkredit) SR			136'000.00			
342	**Freizeit**	**55'000.00**				**468'206.17**	
3420	**Freizeit / Öffentliche Anlagen**	**55'000.00**				**468'206.17**	
5000.02	Neubau Malagarain, Parkanlage ER 27.10.2022	55'000.00				468'206.17	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**						**200'000.00**
	Nettoergebnis					*200'000.00*	
54	**Familie und Jugend**						**200'000.00**
	Nettoergebnis					*200'000.00*	

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
545	**Leistungen an Familien**						**200'000.00**
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**						**200'000.00**
6450.00	Rücklzlg. von Darlehen an priv. Unternehmungen						200'000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'758'000.00**		**1'447'000.00**		**1'739'263.85**	**529'200.00**
	Nettoergebnis		*1'758'000.00*		*1'447'000.00*		*1'210'063.85*
61	**Strassenverkehr**	**1'758'000.00**		**1'447'000.00**		**1'739'263.85**	**529'200.00**
	Nettoergebnis		*1'758'000.00*		*1'447'000.00*		*1'210'063.85*
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**558'000.00**		**60'000.00**		**550'109.85**	
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**558'000.00**		**60'000.00**		**550'109.85**	
5610.03	Aarauerstr (K247), Belagsanierung und Ausbau Knoten Freihof ER 11.03.2021	63'000.00		60'000.00		6'000.00	
5610.05	Ausbau Freiämterplatz (inkl. Hendschikerstr. und Niederlenzerstr.) VA 28.09.2025	70'000.00				419'639.20	
5610.06	Seonerstrasse, elektronische Busspur ER 30.10.2025	270'000.00				30'000.00	
5610.07	Aarauerstrasse (K 247), Belagsanierung, Mehrzweckstreifen und Rad-/Gehweg ER 28.11.2025	50'000.00				94'470.65	
5610.08	Aarauerstrasse / Ringstrasse West, Kreisel Landis, Sanierung Deckbelag - Budgetkredit SR	105'000.00					
615	**Gemeindestrassen**	**1'200'000.00**		**1'387'000.00**		**1'189'154.00**	**529'200.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'200'000.00**		**1'387'000.00**		**1'189'154.00**	**529'200.00**
5010.37	Umgestaltung und Sanierung Bahnhofstrasse, Abschnitt Aug. Keller-Str. bis Kernumfahrung VA 26.09.2021 19.06.2025					27'878.00	
5010.39	Verlängerung Ringstrasse Nord, Projektierungskredit ER 28.10.2021 25.06.2026					111'252.65	

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5010.44	Ringstrasse Nord, Sanierung Abschnitt Kreisel Hardstrasse - Niederlenzer Kirchweg ER 15.09.2022 19.06.2025					-62'730.00	
5010.47	Sägestrasse, Sanierung mit Anpassung Fuss- / Radwegüberquerung ER 14.09.2023 30.10.2025					-41'544.40	
5010.48	Markmattenstrasse, Sanierung 1. Etappe ER 26.10.2023 25.09.2025					5'864.85	
5010.49	Wilstrasse (Abschnitt ehemalige Kiesgrube), Sanierung (Budgetkredit) SR					102'111.35	
5010.51	Zeughausstrasse West, inkl. Bushaltestelle, Abschnitt Fünflindenstr. - Buchenweg ER 06.03.2025					243'797.05	
5010.52	Sanierung Haltekanten Augustin Keller-Str., Modernisierung und BehiG ER 24.04.2025 28.11.2025					131'010.05	
5010.53	Brunnmattstrasse West Sanierung und Anpassung, Abschnitt Ammerswilerstr.-U. Haldenweg ER 24.04.2025			877'000.00		385'535.20	
5010.54	Sanierung Haltekante Schloss, Mordernisierung und BehiG ER 28.11.2025					15'692.20	
5010.58	Othmarsingerstrasse, Umgestaltung und Sanierung ER 07.05.2026	700'000.00					
5060.01	Werkhof, Mobilien -Budgetkredit SR	500'000.00		510'000.00		270'287.05	
6310.02	Beitrag Kanton, Umgestaltung und Sanierung Bahnhofstrasse VA 26.09.2021 19.06.2025						529'200.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'156'000.00**	**710'000.00**	**390'000.00**	**228'000.00**	**785'760.00**	**289'781.39**
	Nettoergebnis		*446'000.00*		*162'000.00*		*495'978.61*
72	**Abwasserbeseitigung**		**150'000.00**	**60'000.00**	**150'000.00**	**359'590.10**	**239'781.39**
	Nettoergebnis	*150'000.00*		*90'000.00*			*119'808.71*
720	**Abwasserbeseitigung**		**150'000.00**	**60'000.00**	**150'000.00**	**359'590.10**	**239'781.39**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**		**150'000.00**	**60'000.00**	**150'000.00**	**359'590.10**	**239'781.39**

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5030.11	Ausbau Publikumsanlage Bahnhof, Verlegung Kanalisation ER 27.10.2022			60'000.00		224'544.85	
5030.12	Neubau Meteorwasserleitung in Sägestrasse und Werkhofstrasse ER 14.09.2023 30.10.2025					135'045.25	
6370.01	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		150'000.00		150'000.00		239'781.39
74	**Verbauungen**	**245'000.00**				**13'147.05**	
	Nettoergebnis		*245'000.00*				*13'147.05*
741	**Gewässerverbauung**	**245'000.00**				**13'147.05**	
7410	**Gewässerverbauung**	**245'000.00**				**13'147.05**	
5020.01	Hochwasserschutz Stadtbach / Kantonsstrasse K374 ER 27.10.2022	245'000.00				13'147.05	
79	**Raumordnung**	**911'000.00**	**560'000.00**	**330'000.00**	**78'000.00**	**413'022.85**	**50'000.00**
	Nettoergebnis		*351'000.00*		*252'000.00*		*363'022.85*
790	**Raumordnung**	**911'000.00**	**560'000.00**	**330'000.00**	**78'000.00**	**413'022.85**	**50'000.00**
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**911'000.00**	**560'000.00**	**330'000.00**	**78'000.00**	**413'022.85**	**50'000.00**
5290.02	Gesamtrevision Nutzungsplanung und FLK ER 05.11.2015					22'470.65	
5290.04	Bahnhof Lenzburg, Partizipation und Gestaltungsplan ER 01.12.2023					159'882.25	
5290.05	Bau- und Nutzungsordnung, Teilrevision Müli-Märt, Artozareal, Zeughausareal ER 25.01.2024			70'000.00		108'176.00	
5290.06	Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung ER 19.09.2024	261'000.00		200'000.00		122'493.95	
5290.07	Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verfahren, Teilgebiet B und D ER 24.04.2025	650'000.00		60'000.00			
6310.02	Beitrag Kanton, Bau- und Nutzungsordnung, Teilrevision Müli-Märt, Artozareal, Zeughausareal ER 25.01.2024				28'000.00		

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

	Investitionsrechnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
6310.03	Beitrag Kanton, Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung ER 19.09.2024		50'000.00		50'000.00		50'000.00
6310.04	Beitrag Kanton, Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verahren, Teilgebiet B und D ER 24.04.2025		170'000.00				
6340.01	Beitrag Dritter, Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verahren, Teilgebiet B und D ER 24.04.2025		340'000.00				
9	**FINANZEN** *Nettoergebnis*	**710'000.00** *2'942'000.00*	**3'652'000.00**	**802'000.00** *1'611'000.00*	**2'413'000.00**	**1'018'981.39** *6'801'152.28*	**7'820'133.67**
99	**Nicht aufgeteilte Posten** *Nettoergebnis*	**710'000.00** *2'942'000.00*	**3'652'000.00**	**802'000.00** *1'611'000.00*	**2'413'000.00**	**1'018'981.39** *6'801'152.28*	**7'820'133.67**
999	**Abschluss**	**710'000.00**	**3'652'000.00**	**802'000.00**	**2'413'000.00**	**1'018'981.39**	**7'820'133.67**
9990	**Abschluss**	**710'000.00**	**3'652'000.00**	**802'000.00**	**2'413'000.00**	**1'018'981.39**	**7'820'133.67**
5900.00	Passivierte Einnahmen	560'000.00		652'000.00		779'200.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseit.	150'000.00		150'000.00		239'781.39	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'652'000.00		2'353'000.00		7'460'543.57
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseit.				60'000.00		359'590.10

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	ARTENGLIEDERUNG	**4'362'000.00**	**4'362'000.00**	**3'215'000.00**	**3'215'000.00**	**8'839'115.06**	**8'839'115.06**
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**4'362'000.00**		**3'215'000.00**		**8'839'115.06**	
50	Sachanlagen	2'183'000.00		2'023'000.00		6'857'000.97	
52	Immaterielle Anlagen	911'000.00		330'000.00		413'022.85	
56	Investitionsbeiträge	558'000.00		60'000.00		550'109.85	
59	Übertrag an Bilanz	710'000.00		802'000.00		1'018'981.39	
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**4'362'000.00**		**3'215'000.00**		**8'839'115.06**
63	Investitionsbeiträge		710'000.00		802'000.00		818'981.39
64	Rückzahlung von Darlehen						200'000.00
69	Übertrag an Bilanz		3'652'000.00		2'413'000.00		7'820'133.67

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
	ARTENGLIEDERUNG	**4'362'000.00**	**4'362'000.00**	**3'215'000.00**	**3'215'000.00**	**8'839'115.06**	**8'839'115.06**
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**4'362'000.00**		**3'215'000.00**		**8'839'115.06**	
50	**Sachanlagen**	**2'183'000.00**		**2'023'000.00**		**6'857'000.97**	
500	**Grundstücke**	**55'000.00**				**468'206.17**	
5000	Grundstücke	55'000.00				468'206.17	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**700'000.00**		**877'000.00**		**918'866.95**	
5010	Strassen / Verkehrswege	700'000.00		877'000.00		918'866.95	
502	**Wasserbau**	**245'000.00**				**13'147.05**	
5020	Wasserbau	245'000.00				13'147.05	
503	**Tiefbauten**			**60'000.00**		**359'590.10**	
5030	Tiefbauten			60'000.00		359'590.10	
504	**Hochbauten**	**293'000.00**		**136'000.00**		**4'826'903.65**	
5040	Hochbauten	293'000.00		136'000.00		4'826'903.65	
506	**Mobilien**	**890'000.00**		**950'000.00**		**270'287.05**	
5060	Mobilien	890'000.00		950'000.00		270'287.05	
52	**Immaterielle Anlagen**	**911'000.00**		**330'000.00**		**413'022.85**	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**911'000.00**		**330'000.00**		**413'022.85**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	911'000.00		330'000.00		413'022.85	
56	**Investitionsbeiträge**	**558'000.00**		**60'000.00**		**550'109.85**	
561	**Investitionsbeiträge an den Kanton**	**558'000.00**		**60'000.00**		**550'109.85**	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	558'000.00		60'000.00		550'109.85	
59	**Übertrag an Bilanz**	**710'000.00**		**802'000.00**		**1'018'981.39**	
590	**Passivierungen**	**710'000.00**		**802'000.00**		**1'018'981.39**	
5900	Passivierte Einnahmen	710'000.00		802'000.00		1'018'981.39	

Investitionsrechnung

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**4'362'000.00**		**3'215'000.00**		**8'839'115.06**
63	**Investitionsbeiträge**		**710'000.00**		**802'000.00**		**818'981.39**
631	**Kanton**		**220'000.00**		**108'000.00**		**579'200.00**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		220'000.00		108'000.00		579'200.00
632	**Gemeinden**				**94'000.00**		
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden				94'000.00		
634	**Öffentliche Unternehmungen**		**340'000.00**				
6340	Investitionsbeiträge von öff. Unternehmungen		340'000.00				
636	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**				**450'000.00**		
6360	Investitionsbeiträge von priv. Org. o.Erwerbszweck				450'000.00		
637	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**150'000.00**		**150'000.00**		**239'781.39**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00		239'781.39
64	**Rückzahlung von Darlehen**						**200'000.00**
645	**Private Unternehmungen**						**200'000.00**
6450	Rückz. von Darlehen an priv. Unternehmungen						200'000.00
69	**Übertrag an Bilanz**		**3'652'000.00**		**2'413'000.00**		**7'820'133.67**
690	**Aktivierungen**		**3'652'000.00**		**2'413'000.00**		**7'820'133.67**
6900	Aktivierte Ausgaben		3'652'000.00		2'413'000.00		7'820'133.67

Kreditkontrolle

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2025	Investitionen laufendes Jahr 2026	Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG						
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**						
0290.5040.05	Rathaus, Fassaden- und Dachsanierung ER 01.12.2022	1'554'800.00	181'345.25				1'373'454.75
0290.5040.07	Tommasini, Umbau und Sanierung, Projektierungskredit ER 01.12.2023	117'000.00	120'165.65				
0290.6360.01	Beitrag Dr. Hans Dietischi Stiftung, Rathaus Fassaden- und Dachsanierung ER 01.12.2022	-650'000.00					
0291.5040.02	Mehrzweckhallte und Reithalle, Ertüchtigung ER 12.03.2026	250'000.00		250'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**						
1500.5040.01	Feuerwehrgebäude, Erdbebenertüchtigung, Schutz Oberflächenwasser, Heizungsersatz, Torerhöhung ER 28.10.2021	1'052'500.00	1'617'248.65				
2	**BILDUNG**						
2170.5040.07	Bleiche, Gebäudesanierung, Wasserrad, Einbau TTG; Planungskredit ER 18.06.2020	248'500.00	102'190.05				146'309.95
2170.5040.09	Bleiche, Gebäudesanierung, Wasserrad, Einbau TTG; Baukredit VA 26.09.2021	5'861'400.00	6'657'642.20				

Kreditkontrolle

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2025	Investitionen laufendes Jahr 2026	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
2170.5040.12	Schulanlagen, Umrüstung auf LED-Beleuchtung ER 31.10.2024	1'266'000.00	739'397.55	526'602.45			
2170.6360.01	Beitrag Dr. Hans Dietischi Stiftung, Bleiche, Gebäudesanierung, Wasserrad, Einbau TTG VA 26.09.2021	-280'000.00					
2170.5040.13	Container-Erweiterung und Sporthallenprovisorium Lenzhard, Planung ER 28.11.2025	493'000.00		200'000.00	293'000.00		
2173.5040.14	Oberstufenzentrum Lenzhard, Erweiterung Schulraum-Provisorium ER 07.05.2026	1'384'500.00		1'384'500.00			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**						
3420.5000.02	Neubau Malagarain, Parkanlage ER 27.10.2022	600'000.00	534'539.77	10'460.23	55'000.00		
3420.6340.01	Beitrag SWL Energie AG, Neubau Malagarain, Parkanlage ER 27.10.2022	-72'000.00					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**						
6130.5610.02	Neuhofknoten, Zubringer A1, Anteil Lenzburg k VA 03.03.2013	2'000'000.00	2'092'876.00				
6130.5610.03	Aarauerstr (K247), Belagsanierung und Ausbau Knoten Freihof ER 11.03.2021	1'302'000.00	63'597.90	50'402.10	63'000.00		1'125'000.00
6130.5610.05	Ausbau Freiämterplatz (inkl. Hendschikerstr. und Niederlenzerstr.) VA 28.09.2025	7'659'032.00	419'639.20	30'360.80	70'000.00		7'139'032.00

Kreditkontrolle

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2025	Investitionen laufendes Jahr 2026	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
6130.5610.06	Seonerstrasse, elektronische Busspur ER 30.10.2025	616'700.00	30'000.00	316'700.00	270'000.00		
6130.5610.07	Aarauerstrasse (K 247), Belagsanierung, Mehrzweckstreifen und Rad-/Gehweg ER 28.11.2025	1'572'073.00	94'470.65	49'529.35	50'000.00		1'378'073.00
6130.5620.01	Bushaltestelle Galgenacker Staufen, Kostenbeteiligung ER 04.12.2014	190'000.00		190'000.00			
6150.5010.51	Zeughausstrasse West, inkl. Bushaltestelle, Abschnitt Fünflindenstr. - Buchenweg ER 06.03.2025	425'000.00	243'797.05	181'202.95			
6150.5010.53	Brunnmattstrasse West Sanierung und Anpassung, Abschnitt Ammerswilerstr.-U. Haldenweg ER 24.04.2025	957'000.00	385'535.20	571'464.80			
6150.5010.54	Sanierung Haltekante Schloss, Mordernisierung und BehiG ER 28.11.2025	190'000.00	15'692.20	174'307.80			
6150.5010.55	Friedweg San. Abschnitt Ammerswilerstr. bis Blumenrain ER 12.03.2026	240'000.00		240'000.00			
6150.5010.56	Zeughausstrasse San. Abschnitt Hallwilstr. bis Färberweg ER 12.03.2026	305'000.00		305'000.00			
6150.5010.57	Wolfsackerstrasse, Belagssanierung inkl. Randabschlüsse ER 07.05.2026	314'000.00		314'000.00			

Kreditkontrolle

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2025	Investitionen laufendes Jahr 2026	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
6150.5010.58	Othmarsingerstrasse, Umgestaltung und Sanierung ER 07.05.2026	1'590'000.00		300'000.00	700'000.00		590'000.00
6150.6310.03	Beitrag Kanton, Othmarsingerstrasse, Umgestaltung und Sanierung ER 07.05.2026	-500'000.00					
6290.5610.01	Personenunterführung Bahnhof Lenzburg ER 05.05.2022	2'000'000.00					2'000'000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**						
7201.5030.11	Ausbau Publikumsanlage Bahnhof, Verlegung Kanalisation ER 27.10.2022	882'000.00	1'020'589.60				
7410.5020.01	Hochwasserschutz Stadtbach / Kantonsstrasse K374 ER 27.10.2022	682'000.00	50'531.65		245'000.00		386'468.35
7900.5290.02	Gesamtrevision Nutzungsplanung und FLK ER 05.11.2015	855'000.00	916'501.35				
7900.5290.03	Bahnhof Lenzburg, Testplanung + Entwicklungsrichtplan, Planungskredit ER 06.12.2019	550'000.00	451'873.33	98'126.67			
7900.5290.04	Bahnhof Lenzburg, Partizipation und Gestaltungsplan ER 01.12.2023	175'000.00	177'976.80				
7900.5290.05	Bau- und Nutzungsordnung, Teilrevision Müli-Märt, Artozareal, Zeughausareal ER 25.01.2024	320'000.00	231'200.20	88'799.80			

Kreditkontrolle

Budget / 24.09.2026 1.1.2027 - 31.12.2027

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2025	Investitionen laufendes Jahr 2026	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
7900.5290.06	Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung ER 19.09.2024	660'000.00	138'926.30	260'073.70	261'000.00		
7900.5290.07	Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verfahren, Teilgebiet B und D ER 24.04.2025	710'000.00		60'000.00	650'000.00		
7900.6310.01	Beitrag Kanton, Gesamtrevision Nutzungsplanung und FLK ER 05.11.2015	-110'000.00		-110'000.00			
7900.6310.02	Beitrag Kanton, Bau- und Nutzungsordnung, Teilrevision Müli-Märt, Artozareal, Zeughausareal ER 25.01.2024	-50'000.00	-22'000.00	-28'000.00			
7900.6310.03	Beitrag Kanton, Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung ER 19.09.2024	-160'000.00	-110'000.00			-50'000.00	
7900.6310.04	Beitrag Kanton, Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verahren, Teilgebiet B und D ER 24.04.2025	-170'000.00				-170'000.00	
7900.6340.01	Beitrag Dritter, Bahnhof Lenzburg, Qualitätssicherndes Verahren, Teilgebiet B und D ER 24.04.2025	-340'000.00				-340'000.00	
7900.6350.01	Beitrag Dritte, Aabach Nord, Machbarkeitsstudie mit Testplanung ER 19.09.2024	-40'000.00		-40'000.00			