Unterägeri

Budget 2027

Ergänzung zur Vorlage ordentliche Gemeindeversammlung
Montag, 16. Dezember 2026, 20.00 Uhr, AEGERIHALLE



	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	**Präsidiales**	**6'748'000**	**882'200**	**7'270'100**	**880'200**	**7'490'536.79**	**838'402.24**	
100	**Verwaltung und Kanzlei**	**1'999'000**	**77'700**	**1'880'000**	**78'700**	**1'880'623.64**	**106'533.25**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	28'000		28'000		9'776.25		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	855'000		848'000		806'484.70		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					6'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-5'000		-5'000		-3'267.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	70'000		69'000		63'961.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'000		102'000		95'521.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	13'000		13'000		11'126.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'500		51'000		26'037.15		
3091.00	Personalwerbung	25'000		25'000		11'085.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'000		26'000		23'492.56		
3100.00	Büromaterial	29'000		29'000		24'815.58		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'057.22		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	49'000		53'000		33'133.71		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'500		1'714.50		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000		40'000		9'577.80		2026: Projekt Lichtkunst
3110.00	Büromöbel und -geräte	184'000		17'500		170'066.71		Akontozahlung Möblierung Dorfschulhaus
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000		1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	172'100		193'100		193'342.05		2026: Einwohnerbefragung
3132.00	Honorare Externe	80'000		80'000		91'736.95		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'000		28'000		25'850.20		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'000		14'500		15'699.20		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		3'500		1'327.86		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		8'000		1'931.85		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		190.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	156'100		158'000		159'280.70		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000		39'000		40'913.10		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	47'000		34'000		46'072.00		Anpassung an Vorjahreswert
3910.00	IV Dienstleistungen	6'900		13'200		6'813.25		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	5'900		7'200		5'881.60		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000		48'000		74'453.90	
4250.00	Verkäufe		300		300		48.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		306.30	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		4'000		4'000		5'581.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		26'000		26'144.00	
105	**Informatik**	**1'302'500**		**1'391'500**		**1'215'027.62**	**3'035.50**	
3113.00	Hardware	164'000		353'000		350'431.05		2026: Serverersatz
3118.00	Immaterielle Anlagen	124'000		163'000		26'310.27		Diverse Projekte und Erweiterungen
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	122'000		125'000		140'118.26		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		1'500		1'785.05		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	326'000		326'000		342'187.50		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	563'000		423'000		354'195.49		Höhere Lizenzkosten
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						3'035.50	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
110	**Notariat**	**495'400**	**370'000**	**505'300**	**360'000**	**478'601.80**	**365'827.85**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378'000		382'000		368'795.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'000		31'000		27'959.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'000		51'000		45'563.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	4'600		4'800		4'607.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		4'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		4'000		2'105.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		8'818.75		
3137.10	Pauschalsteuer	20'000		20'000		19'613.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		249.50		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					888.90		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		50'000		20'000		48'587.05	Rechtsabklärungen und Stellvertretungen
4210.10	Gebühren Amtshandlungen mit MWST		320'000		340'000		317'240.80	
120	**Gemeinderat**	**601'600**		**596'000**		**592'755.20**		
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	446'000		445'000		444'430.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'000		36'000		34'491.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'000		56'000		54'511.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	5'600		6'000		5'781.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	54'000		53'000		53'540.60		
121	**Rechnungsprüfung**	**20'000**		**20'600**		**19'000.20**		
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	19'000		19'000		18'100.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'600		900.20		
160	**Friedensrichteramt**	**11'200**	**8'000**	**15'500**	**9'000**	**9'041.15**	**4'600.00**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	10'000		14'000		7'820.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		500		41.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'180.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		9'000		4'600.00	
161	**Weibelamt**	**2'500**		**3'500**		**2'606.20**		
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	2'000		3'000		1'896.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		400		147.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	100		100		3.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					560.20		
170	**Kultur**	**326'200**	**109'000**	**242'200**	**106'000**	**321'522.63**	**133'398.34**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	3'400		3'400		6'207.10		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'000		95'000		93'176.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'500		7'600		7'275.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		9'500		9'514.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	1'200		1'300		1'233.05		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'600		22'600		21'311.55		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		500		1'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		57.40		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	93'000		90'000		94'031.38		
3910.00	IV Dienstleistungen	67'600		9'700		67'619.95		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	20'100		2'500		20'095.25		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		49'000		48'000		74'396.54	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		60'000		58'000		59'001.80	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
171	**Beiträge und Anlässe**	**769'200**		**1'120'800**		**588'270.03**	**10'088.30**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	5'000		5'000				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	667'300		890'000		497'415.03		2026: Beiträge an Kinderskilift Nollen und Initialkosten Ägeritalmuseum
3910.00	IV Dienstleistungen	58'100		135'400		52'108.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	38'800		90'400		38'747.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						10'088.30	
180	**Bibliothek**	**542'000**	**138'500**	**566'200**	**138'500**	**507'325.64**	**138'618.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'000		276'000		267'193.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'000		23'000		20'699.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000		33'000		30'165.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	3'700		3'600		3'481.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		4'500		2'410.06		
3100.00	Büromaterial	7'500		6'000		5'878.40		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	60'000		65'000		59'986.77		
3110.00	Büromöbel und -geräte	14'800		1'000		9'266.21		Erneuerung Büromobiliar
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'500		2'800		2'520.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500		8'500		14'717.00		Rückgabebox
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'800		45'500		7'177.20		2026: Erneuerung Möblierungen
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200		1'200		232.15		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	70'000		70'000		69'311.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'100		745.20		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					131.75		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17'000		17'000		13'177.55		
3910.00	IV Dienstleistungen	200		3'500		199.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	100		500		32.95		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		8'500		8'618.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		130'000		130'000		130'000.00	
181	**Ludothek**	**263'500**	**76'000**	**238'000**	**76'000**	**205'510.87**	**75'801.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000		129'000		116'169.40		Anpassung Stellenplan
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					-2'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'000		11'000		7'988.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		17'000		16'200.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	1'700		1'500		1'541.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		4'600		260.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		200		102.70		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	9'000		9'000		8'728.64		
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'200		500		1'243.15		
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		4'500		5'001.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		5'700		2'919.03		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900		10'700		4'506.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400		400		259.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		147.20		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500		2'500		1'569.25		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	39'000		39'000		39'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'600		1'500		1'608.60		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	300		200		266.35		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15’000		15’000		14’801.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		40’000		40’000		40’000.00	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		21’000		21’000		21’000.00	
190	**Friedhof und Bestattungen**	**414’900**	**103’000**	**690’500**	**112’000**	**1’670’251.81**	**500.00**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11’500		1’500		1’300.00		Bestattungsutensilien
3120.00	Ver- und Entsorgung	10’000		8’500		4’298.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	138’000		141’700		133’403.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’900		1’000		119.21		Neuer Gebäudeversicherungswert
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4’000		31’500		111’800.00		Anpassungen Urnenwand abgeschlossen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37’200		19’300		18’142.90		Höhere Unterhaltskosten
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	119’000		122’000		8’000.00		
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			256’000				2026: Restbuchwerte
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1’300’000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	80’000		95’100		79’948.80		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	13’300		13’900		13’238.35		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’000		5’000		500.00	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		100’000		107’000			

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2	**Finanzen**	**6'270'500**	**55'839'800**	**9'035'500**	**52'232'600**	**8'121'047.90**	**58'751'623.60**	
200	**Verwaltung**	**927'400**	**20'100**	**902'000**	**20'100**	**859'766.88**	**151'432.53**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	18'000		17'000		22'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	637'000		619'000		596'821.15		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					13'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'000		50'000		46'359.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'000		86'000		80'151.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	6'400		8'000		7'624.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'000		1'391.28		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		303.25		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		940.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		7'000		1'638.60		
3132.00	Honorare Externe	23'000		23'000		24'489.85		
3134.00	Sachversicherungsprämien	70'000		70'000		62'901.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		2'144.75		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		151'349.51	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		100		100		83.02	
4699.00	Rückverteilung		15'000		15'000			
210	**Betreibungsamt**	**70'000**		**80'000**		**68'256.00**		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	70'000		80'000		68'256.00		Anpassung aufgrund Vorjahreswerte
220	**Finanzerfolg**	**97'000**	**120'700**	**87'000**	**93'800**	**84'731.12**	**159'510.67**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'036.12		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	76'000		76'000		75'000.00		
3409.00	Übrige Passivzinsen	15'000		5'000		6'695.00		Verändertes Zinsumfeld
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000				
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		70'000		40'000		70'710.67	Verändertes Zinsumfeld
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		49'700		52'800		66'300.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		1'000		1'000		22'500.00	
260	**Steuern**	**470'000**	**24'391'000**	**255'000**	**22'414'000**	**472'775.35**	**28'853'833.07**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		50'837.75		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200'000		5'000		221'742.10		Steuer Rückerstattungszinsen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	220'000		200'000		200'195.50		Kostenanteil Inkasso kantonale Steuerverwaltung
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		15'200'000		13'150'000		15'450'487.60	Höhere Steuererträge; Steuerfussreduktion berücksichtigt
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		3'500'000		3'250'000		3'547'219.55	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		350'000		700'000		400'158.67	Anpassung an Vorjahreswerte
4009.00	Nach- und Strafsteuer		100'000		100'000		108'867.05	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		680'000		890'000		787'459.95	Steuerfussreduktion
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		160'000		240'000		250'116.65	Steuerfussreduktion
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		2'800'000		2'500'000		3'405'640.15	Höhere Steuererträge erwartet
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		400'000		400'000		3'684'473.20	
4033.00	Hundesteuer		60'000		58'000		57'825.00	
4290.00	Übrige Entgelte		1'000		1'000			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000		25'000		61'585.25	Ausgleichs- und Verzugszinsen
4621.00	von Kantonen und Konkordaten		1'100'000		1'100'000		1'100'000.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
270	**Finanzausgleich**		**29'590'000**		**28'365'000**		**28'019'015.00**	
4621.00	von Kantonen und Konkordaten		29'590'000		28'365'000		28'019'015.00	
280	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**225'900**	**27'600**	**144'100**	**27'200**	**105'062.19**	**32'895.55**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		100				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	100		100				
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'900		12'500		22'697.80		
3132.00	Honorare Externe	70'300		300		276.00		Machbarkeitsstudien Pfadiheim und Haus am See
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		2'637.73		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	121'300		73'200		58'035.46		Unterhalt Schliessanlage / Heizungsersatz Haus am See
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'438.80		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			50'000				Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz abgeschlossen
3910.00	IV Dienstleistungen	15'500		4'200		15'422.65		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'600		600		2'553.75		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'900		12'900		19'605.80	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'500		6'500		6'648.15	
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		8'200		7'800		6'641.60	
281	**Gemeindehaus**	**354'400**	**182'000**	**2'787'100**	**182'000**	**3'018'752.45**	**176'000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'000		38'000		42'696.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		3'100		3'315.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		5'000		5'624.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	800		500		1'045.05		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		6'600.91		
3120.00	Ver- und Entsorgung	42'000		33'000		51'372.51		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900		6'500		23'429.42		
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		9'100		9'576.48		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'700		21'000		122'288.52		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	182'000		203'000		216'992.26		Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			961'000				2026: Übernahme Verwaltungsprovisorien
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			1'500'000		2'500'000.00		2026: Einlage in Vorfinanzierung Sanierung Dorfschulhaus
3910.00	IV Dienstleistungen	33'700		800		33'644.35		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'200		100		2'166.60		
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		182'000		182'000		176'000.00	
282	**Haus Lorze**	**28'200**	**28'600**	**26'300**	**28'600**	**24'549.32**	**28'560.00**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		20'000		20'181.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900				2'852.07		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'300		6'300		1'515.80		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'600		28'600		28'560.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
283	**AEGERIHALLE**	**1'175'700**	**498'700**	**1'174'600**	**489'700**	**1'039'855.54**	**516'751.40**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	392'000		456'000		417'254.30		Stellenprozente intern nach Kostenstelle 400 verschoben
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					3'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung					-5'722.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'000		38'000		30'878.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'000		56'000		47'479.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	9'000		12'000		10'371.45		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300		4'300		364.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		26'500		26'957.64		
3110.00	Büromöbel und -geräte	17'500		5'500		9'185.05		Ersatz Mobiliar und Inventar
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'500		26'500		61'627.14		Ersatz Beamerinfrastruktur
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'400		1'500		1'501.15		
3120.00	Ver- und Entsorgung	90'700		90'800		74'780.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'700		51'000		131'620.47		
3130.50	Veranstaltungen Gagen	111'600		50'000				Künstler gemäss Eventplanung Ägerihalle
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'100		22'100		21'343.45		
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		443.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	281'100		278'400		167'055.07		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'800		4'000		2'729.30		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'300		16'500		10'763.77		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000		25'000		28'107.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	100		8'700		99.50		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	100		1'300		16.50		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		7'130.30	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000		12'000		11'119.15	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		170'000		190'000		316'822.75	Neue Gliederung der Einnahmenbuchungen
4472.50	Veranstaltungen Ticketverkäufe		125'000		55'000			Ticketpreise unterschiedlich, je nach Künstler
4910.00	IV Dienstleistungen		113'500		139'100		113'495.20	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		68'200		83'600		68'184.00	
284	**Werkgebäude**	**381'000**	**86'600**	**389'200**	**81'300**	**542'356.85**	**87'173.80**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'000		38'000		38'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'800		2'800		2'800.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300		5'300		5'300.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	900		900		900.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'200		13'700		9'113.54		
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'100		5'500		1'384.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'500		2'500		16'915.20		Investition Arbeitssicherheit
3120.00	Ver- und Entsorgung	48'800		48'800		54'247.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		4'200		3'603.65		
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'800		13'800		13'735.48		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	174'600		149'000		347'330.40		Massnahmen Brandschutz / Vorgabe Gebäudeversicherung Kanton Zug
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		886.40		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'300		47'800		4'084.53		2026: Akkuladeschränke und Eventbeleuchtung
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'600		27'600		27'471.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	14'200		23'800		14'228.60		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400		3'500		2'356.05		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		45'800		35'800		46'520.80	Höhere Mieteinnahmen
4910.00	IV Dienstleistungen		29'000		15'200		28'941.00	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		11'800		30'300		11'712.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
285	**Krippengebäude**	**261'100**	**41'000**	**252'900**	**41'000**	**223'184.07**	**43'392.85**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'000		55'000		55'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'400		4'400		4'400.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		6'500		6'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	1'000		1'100		1'100.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'200		37'200		42'426.72		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		9'200		3'811.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'200		4'260.07		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'800		55'000		27'159.23		Sonnenschutzmassnahmen Aussenbereiche
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	77'000		77'000		77'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'300		2'900		1'310.10		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	200		400		216.95		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						2'392.85	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		41'000		41'000		41'000.00	
286	**Sportanlagen**	**31'300**		**34'900**		**21'567.90**		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		1'893.70		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'700		12'700		6'008.30		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000				
3910.00	IV Dienstleistungen	11'700		15'000		11'724.50		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'900		2'200		1'941.40		
287	**Sportanlagen regional**	**333'700**	**183'000**	**1'245'600**	**33'000**	**169'070.92**	**33'000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		9'485.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		736.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'700		1'254.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	300		300		243.10		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		24'700		14'301.85		Anschaffungen Ausrüstungen abgeschlossen
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500		5'500		5'382.15		
3132.00	Honorare Externe	5'000		5'500		4'374.55		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		1'500		472.67		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'100		18'100		14'161.15		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'200		107'700		69'274.65		Veloständer und Lärmschutz abgeschlossen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	34'000		34'000		12'500.00		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	182'000						
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	3'000		3'000		3'000.00		
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			1'000'000				2026: Einlage in Vorfinanzierung Sanierung Rasenfeld Chruzelen
3910.00	IV Dienstleistungen	29'100		26'700		29'070.80		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	4'800		3'900		4'813.70		
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		40'000		33'000		33'000.00	Höhere Beiträge von Oberägeri
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		143'000					
288	**Strandbad**	**468'300**	**166'400**	**306'000**	**158'900**	**316'835.26**	**222'635.67**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		80'000		70'849.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'500		6'000		4'995.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000		6'000		8'108.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	2'000		1'000		1'155.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		5'767.00		
3090.10	Aus- und Weiterbildung des Personals mit Mwst	3'200				254.99		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					298.80		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial mit MWST	13'100		6'700		7'875.59		
3111.10	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge mit MWST	35'000		1'000		11'035.11		Diverse Anschaffungen
3112.10	Kleider, Wäsche, Vorhänge mit MWST	1'000		1'000		1'167.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung					-561.00		
3120.10	Ver- und Entsorgung mit MWST	12'000		7'200		11'427.93		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'974.23		
3130.10	Dienstleistungen Dritter inkl. MWST	72'100		66'800		51'191.05		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'051.98		
3140.10	Unterhalt an Grundstücken mit MWST	50'700		21'200		20'939.50		Massnahmen für Barrierefreiheit
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude mit MWST	97'100		30'100		21'824.18		Massnahmen für Barrierefreiheit
3150.10	Unterhalt Büromöbel und -geräte mit MWST	25'100		5'300		450.00		Neue Stühle und Tische
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					66.00		
3151.10	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge mit MWST	11'000		4'000		62'399.29		
3181.10	tatsächliche Forderungsverluste mit Mwst					212.21		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'000		44'000				Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz
3910.00	IV Dienstleistungen	26'900		17'900		26'898.40		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	4'500		2'700		4'454.00		
4470.10	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV mit MWST		9'800		13'900		9'000.00	
4472.10	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV mit M		145'000		145'000		143'484.19	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						58'750.78	
4479.10	Übrige Erträge Liegenschaften VV mit MWST		11'600				11'400.70	Einnahmen Stromproduktion
289	**Zivilschutzanlagen**	**4'500**		**4'800**		**153'381.70**	**117'127.75**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200				
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'100		2'100		2'425.30		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		886.96		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		150'069.44		
3910.00	IV Dienstleistungen			200				
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten			100				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						117'127.75	
290	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**120'500**	**10'100**	**111'500**	**10'100**	**9'596.80**	**2'243.00**	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	120'500		111'500		9'596.80		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		10'100		10'100		2'243.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
291	**Bühlhof**	**58'600**	**41'400**	**206'700**	**55'200**	**26'463.66**	**55'200.00**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'242.81		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			7'000		7'000.00		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	54'700		6'900		16'597.20		Unterhalt Mieterwechsel
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000				
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			189'000				2026: Restbuchwerte
3910.00	IV Dienstleistungen	1'400		1'300		1'393.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	200		200		230.65		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		41'400		55'200		55'200.00	Mietzinsausfälle Mieterwechsel
292	**Schönenbüel**	**25'100**	**71'000**	**26'600**	**70'900**	**31'377.72**	**72'066.95**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'769.87		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	13'000		14'500		14'792.65		
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'500		9'500		13'868.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	800		800		812.60		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		134.55		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		71'000		70'900		72'066.95	
294	**Kiosk und Minigolf**	**271'400**	**11'400**	**107'000**	**11'200**	**103'186.28**	**12'615.00**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'400		8'000		6'426.60		
3134.00	Sachversicherungsprämien	500				482.58		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'500		23'000		20'277.10		Einbau Kühlzelle
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	76'000		76'000		76'000.00		
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	152'000						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'200		11'200		12'000.00	
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		200				615.00	
295	**Aegeribad**	**886'000**		**863'000**		**779'875.52**		
3635.01	Beitrag an Ägeribad Defizit	319'000		313'000		273'916.30		
3635.02	Beitrag an Ägeribad Abschreibungen	567'000		550'000		505'959.22		
296	**Chilematt Tiefgarage**		**20'000**		**17'000**		**36'170.36**	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		20'000		17'000		36'170.36	
297	**Liegenschaft Waldheimstrasse 6**	**37'500**	**133'600**	**31'200**	**133'600**	**70'402.37**	**132'000.00**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500				2'440.30		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000		10'700				
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'000		20'500		67'962.07		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		133'600		133'600		132'000.00	
298	**Liegenschaft Zugerstrasse 25**	**42'900**	**216'600**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400						
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'200						
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'800						
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		216'600					

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	**Bildung**	**29'808'300**	**9'914'700**	**30'124'100**	**9'985'300**	**27'769'700.81**	**9'662'569.59**	
300	**Schulleitung und Verwaltung**	**1'744'100**	**655'000**	**1'906'500**	**497'000**	**1'830'758.64**	**649'547.13**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	8'400		8'400		7'760.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'154'000		1'342'000		1'159'195.80		Rektor und eine Schulleiterstelle voraussichtlich erst ab 1.8.2027 besetzt.
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					20'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-20'000		-20'000		-60'029.20		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	50'000		50'000		178'521.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	96'000		115'000		96'349.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170'000		191'000		163'100.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	16'000		19'000		16'029.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		18'000		20'509.60		
3091.00	Personalwerbung	15'700		14'000		27'064.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		4'513.95		
3100.00	Büromaterial	11'000		9'800		10'072.91		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'500		11'500		8'402.68		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600		2'600		2'165.95		
3110.00	Büromöbel und -geräte	24'000		13'000				Mobiliar Prorektoratsbüro (neue Stelle ab 01.08.26) Ersatz Mobiliar Administration
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'700		11'000		11'563.60		
3132.00	Honorare Externe	36'500		12'000		53'812.60		Assessment Rektor / Prozessoptimierung Administration, externe Begleitung
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'000		2'706.40		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	39'000		32'000		45'115.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		3'000		1'594.60		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	53'300		35'300		25'351.15		Mehr Mahlzeiten, Preisanpassung bei Caterer
3910.00	IV Dienstleistungen	18'300		13'000		18'340.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	18'600		14'900		18'617.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		29'000		38'848.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		620'000		468'000		610'699.08	Annahme der linearen Steigerung aufgrund der definitiven Zahlen der letzten Jahre
305	**Informatik**	**554'000**		**385'000**		**502'085.42**		
3113.00	Hardware	314'000		161'000		309'067.80		Intervallanschaffung Laptops für Schüler und Lehrer
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	142'000		142'000		126'320.72		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000		20'000		21'059.05		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	78'000		62'000		45'637.85		Höhere Lizenzkosten
310	**Kindergarten**	**1'334'700**	**550'000**	**1'321'000**	**687'000**	**1'324'343.56**	**546'737.67**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'106'000		1'073'000		1'095'545.35		
3020.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-40'000		-40'000		-23'049.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	88'000		87'000		82'463.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'000		99'000		111'452.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	15'000		14'000		13'985.55		
3104.00	Lehrmittel	40'700		39'800		40'243.21		
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'800		45'200		2'179.50		Anschaffungsunterbruch fürs 2027 infolge neuer Kindergarten Euw
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'523.20		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		550'000		687'000		546'737.67	Kantonsbeitrag für SuS, Prognose fürs 2027 weniger Kindergarten-Kinder

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
320	**Primarstufe**	**5'316'200**	**2'595'000**	**5'675'700**	**2'595'000**	**5'410'591.37**	**2'580'976.83**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'338'000		4'623'000		4'325'698.40		
3020.01	kurzfristige Personalguthaben Schule					141'000.00		
3020.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-60'000		-60'000		-69'269.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	342'000		375'000		324'416.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	421'000		437'000		411'764.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	43'000		60'000		55'064.65		
3104.00	Lehrmittel	214'100		204'000		190'498.37		
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'700		28'200		13'097.00		Keine grösseren Anschaffungen geplant
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'200		7'500		18'227.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen					50.70		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'000		43.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26'617.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'595'000		2'595'000		2'554'359.33	
325	**Oberstufe**	**3'908'900**	**1'610'000**	**3'849'400**	**1'610'000**	**4'009'298.75**	**1'608'195.14**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'110'000		3'096'000		3'149'155.05		
3020.01	kurzfristige Personalguthaben Schule					33'000.00		
3020.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-40'000		-40'000		-15'186.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	245'000		251'000		239'283.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	373'000		355'000		350'377.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	41'000		41'000		40'262.35		
3104.00	Lehrmittel	137'400		122'800		100'841.35		Ergänzungsmaterial Natur und Technik-Unterricht
3110.00	Büromöbel und -geräte	30'800		12'100		107'209.05		Mobiliar für Lernlandschaft Plus
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'500		10'500		4'356.90		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'167.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'610'000		1'610'000		1'596'027.99	
330	**Musikschule**	**2'525'600**	**1'442'600**	**2'444'700**	**1'404'600**	**2'386'800.06**	**1'376'416.44**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'965'000		1'950'000		1'882'434.30		
3020.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-22'000		-22'000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	155'000		158'000		140'020.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	230'000		201'000		209'798.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	25'000		25'000		23'991.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		8'000		1'131.00		
3100.00	Büromaterial	4'800		3'200		1'373.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300		1'200		2'791.10		
3104.00	Lehrmittel	4'300		3'000		2'015.15		
3110.00	Büromöbel und -geräte	52'100		20'300		29'902.35		Anschaffung Klavier
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		300		134.70		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'300		12'000		16'494.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300		3'500		1'879.25		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Musikschulveransta	6'900		15'100		6'187.15		
3171.80	Jugendmusik Ägerital	1'600		1'800		183.75		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	33'100		41'400		37'159.36		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	35'200		22'900		31'303.65		Kostenanteil an eine Studie der Hochschule Luzern (im Auftrag der Zuger Kantonen Musikschulkonferenz (ZKMK)

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4230.00	Schulgelder		455’000		440’000		429’067.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’700		1’700		1’660.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22’200		23’700		9’147.75	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1’100		7’400		9’245.65	
4309.80	Jugendmusik Ägerital		2’600		1’800			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		960’000		930’000		927’295.74	
340	**Schuldienste**	**3’788’400**	**1’726’000**	**3’737’600**	**1’842’600**	**3’792’479.29**	**1’835’417.88**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143’000		135’000		128’544.90		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-15’000		-15’000				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2’750’000		2’706’000		2’799’851.10		
3020.01	kurzfristige Personalguthaben Schule					14’000.00		
3020.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-15’000		-20’000		-13’869.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	235’000		230’000		225’207.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	310’000		324’000		333’271.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	40’000		37’000		37’451.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	114’800		117’000		65’016.75		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’500		2’000		2’107.25		
3104.00	Lehrmittel	22’800		21’300		16’569.54		
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		2’300		1’714.70		
3132.00	Honorare Externe	12’000		12’000		11’372.85		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17’000		16’000		15’109.05		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	170’000		170’000		156’132.65		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’775.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’236’000		1’236’000		1’299’221.28	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		490’000		606’600		534’421.15	Voraussichtlich weniger Schülerinnen und Schüler mit Status Integrierter Sonderschulung, tiefere Verrechnung an Sonderschulung
350	**Tagesbetreuung**	**1’203’800**	**710’000**	**1’162’200**	**710’000**	**1’004’767.80**	**402’318.25**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	669’000		649’000		611’402.30		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					-7’000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-10’000		-20’000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	54’000		53’000		47’294.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78’000		74’000		66’717.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	8’600		9’000		7’925.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13’500		20’000		11’008.10		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	287’800		283’000		239’190.08		
3104.00	Lehrmittel	9’100		8’900		7’968.14		
3110.00	Büromöbel und -geräte	8’000		8’000		9’817.43		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’500				
3132.00	Honorare Externe	2’800		2’800		2’620.60		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’200		1’200		1’058.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	11’800		10’800		684.80		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13’500		6’000		6’081.40		
3637.01	Betreuungsgutscheine, Gemeindeeigene Krippen	55’000		55’000				
4230.00	Schulgelder		460’000		460’000		402’318.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		250’000		250’000			

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
360	**Schulgesundheitsdienst**	**111'000**		**111'700**		**106'696.45**		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000		6'600		3'445.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen			100				
3132.00	Honorare Externe	90'000		90'000		83'901.75		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		19'349.30		
370	**Volksschule sonstiges**	**341'000**	**45'000**	**330'800**	**40'000**	**239'257.05**	**38'840.00**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte					955.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					80.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					101.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen					28.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'000		88'000		64'302.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen					5.50		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Musikschulveransta	253'000		237'800		170'236.35		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		3'545.65		
4230.00	Schulgelder		35'000		30'000		30'344.00	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		10'000		10'000		7'278.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'218.00	
380	**Sonderschule**	**2'705'800**	**53'000**	**3'155'300**	**51'000**	**2'774'092.45**	**55'142.10**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'705'800		3'155'300		2'774'092.45		Weniger Sonderschülerinnen und Sonderschüler (in der Verantwortung der Abteilung Bildung)
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverbänden		53'000		51'000		55'142.10	
390	**Schulliegenschaften**	**6'274'800**	**528'100**	**6'044'200**	**548'100**	**4'388'529.97**	**568'978.15**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'111'000		1'261'000		1'161'925.75		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					-1'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-40'000		-20'000		-52'330.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	91'000		101'000		82'157.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	139'000		156'000		134'407.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	22'100		31'000		26'253.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'100		22'500		8'803.38		2026: Mitarbeiterausbildung
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'300		66'900		84'819.18		Materialteuerung
3104.00	Lehrmittel	9'800		9'000		4'848.70		
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'400		4'000		906.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'300		28'300		28'558.60		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		7'936.50		
3120.00	Ver- und Entsorgung	374'600		365'000		332'597.24		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	127'500		121'400		220'270.99		
3134.00	Sachversicherungsprämien	95'000		95'000		82'872.93		
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		967.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'119'500		960'000		1'124'576.91		Sommerlicher Wärmeschutz Haus Musica
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'500				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'900		25'900		41'913.82		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	105'400		88'800		21'720.00		Jahresmiete Lagerplatz
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					169.50		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	692'000		1'174'000		1'051'239.27		Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	236'000		520'000				Restbuchwerte
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'000'000		1'000'000				Einlage in Vorfinanzeriung Planungskredit Schulhaus Acher West

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3910.00	IV Dienstleistungen	21’400		24’900		21’376.05		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	3’500		2’000		3’539.55		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38’100		38’100		35’885.05	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10’000		10’000		10’977.00	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				20’000		42’116.10	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		480’000		480’000		480’000.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	**Bau**	**19'133'900**	**4'164'700**	**12'314'000**	**4'401'700**	**10'752'845.65**	**4'264'864.21**	
400	**Verwaltung**	**2'040'700**	**132'000**	**2'391'200**	**632'000**	**1'676'234.85**	**252'767.25**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	15'500		12'900		16'035.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'173'000		1'074'000		964'458.70		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					9'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-5'000		-5'000		-7'990.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	94'000		87'000		73'840.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'000		149'000		126'764.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	23'000		27'000		22'975.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'600		9'300		11'763.65		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		9'000		8'494.85		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500		6'500		5'322.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'600		80'400		49'355.40		
3132.00	Honorare Externe	45'500		52'500		24'642.55		Rückläufige Kosten externe Berater
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'200		4'800		5'324.60		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300		1'300		936.80		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26'000		67'000		245'223.05		Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	5'000		65'000		8'792.00		Beitrag Gemeindehaus abgeschlossen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	135'000		30'000				Beiträge an Denkmalschutz
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150'000		110'000		1'284.90		Beiträge an Denkmalschutz
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			475'000				2026: Restbuchwerte
3910.00	IV Dienstleistungen	95'300		120'700		95'302.60		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	14'700		14'800		14'708.10		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		148'332.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						4'435.25	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		32'000		32'000			
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				500'000		100'000.00	2026: Ortsplanung
410	**Werkdienst**	**2'820'000**	**2'011'600**	**2'499'800**	**1'930'900**	**2'453'386.53**	**2'013'712.55**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'556'000		1'479'000		1'407'437.65		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					-14'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-20'000		-20'000		-15'576.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	124'000		120'000		107'106.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'000		160'000		146'525.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	33'000		39'000		34'168.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'200		6'800		20'995.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'000		114'500		94'029.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		66.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	282'100		225'700		298'052.03		Mehrere Ersatzmaschinen
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'700		18'700		18'116.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'800		16'800		9'966.25		
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		14'000		11'728.35		
3137.00	Steuern und Abgaben	11'000		10'000		9'800.60		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		800		375.40		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	63'500		61'500		72'023.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		3'200		-236.15		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'000		106'000		72'000.00		Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	186'000						
3910.00	IV Dienstleistungen	155'100		126'600		155'121.65		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	25'700		16'900		25'685.90		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’000		4’000		11’322.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’500		2’500		3’475.00	
4910.00	IV Dienstleistungen		1’721’100		1’667’600		1’714’944.75	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		284’000		256’800		283’970.00	
420	**Gemeindestrassen**	**5’819’100**	**17’000**	**2’956’800**	**176’000**	**2’633’438.12**	**324’876.40**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	175’000		162’000		173’077.63		
3120.00	Ver- und Entsorgung	64’000		75’000		57’402.55		Rückläufige Energiekosten bei Strassenbeleuchtung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	363’700		298’200		323’602.63		Videoaufnahmen Strassenzustand / Verschiebung Grundbuch- und Geometerkosten aus Konto 3141.00
3132.00	Honorare Externe	495’000		477’500		360’607.81		
3141.00	Unterhalt Strassen	976’000		979’000		931’454.43		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	306’000		326’000		139’290.45		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	173’000		172’000		139’702.00		
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	2’733’000						Diverse Abschreibungen Restbuchwerte (z.B. Waldheimstrasse, Arbeitszone Rain)
3910.00	IV Dienstleistungen	375’800		346’200		375’777.25		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	157’600		120’900		132’523.37		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17’000		16’000		55’190.90	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen						38’145.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				160’000		231’540.00	Agglobeiträge in der Investitionsrechnung budgetiert
421	**Kantonsstrassen**	**37’300**	**22’500**	**47’500**	**23’000**	**31’967.45**	**23’496.60**	
3120.00	Ver- und Entsorgung	37’000		47’000		31’735.50		Rückläufige Energiekosten bei Strassenbeleuchtung
3910.00	IV Dienstleistungen	200		400		199.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		32.95		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		22’500		23’000		23’496.60	
422	**Anlagen**	**941’700**	**39’000**	**1’087’400**	**31’000**	**1’050’310.09**	**35’503.95**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57’500		57’500		57’902.24		
3120.00	Ver- und Entsorgung	22’000		19’500		9’946.40		Strom E-Ladestationen (Einnhamen 4240.00)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’500		6’500		5’856.20		
3132.00	Honorare Externe	85’000		155’000		199’705.60		Parkleitsystem und Zentrumsplanung abgeschlossen
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	233’100		257’300		163’566.59		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70’500		87’000		151’679.21		Fundamente Infotafeln Skulpturenweg abgeschlossen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4’800		4’800		350.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	396’700		436’700		396’682.65		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	64’600		63’100		64’621.20		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39’000		31’000		35’503.95	Gutschrift Ladestationen
430	**Wasserversorgung**	**40’000**		**40’000**		**40’000.00**		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	40’000		40’000		40’000.00		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
440	**Abwasserbeseitigung**	**1'810'100**	**1'810'100**	**1'445'300**	**1'445'300**	**1'565'717.46**	**1'565'717.46**	
3120.10	Ver- und Entsorgung mit MWST	7'500		7'500		5'392.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000				28'658.12		Buchungen ohne MWST
3130.10	Dienstleistungen Dritter inkl. MWST	46'900		138'500		162'363.24		Buchungen ohne MWST entfallen / Kanal-TV für GEP angeschlossen
3132.10	Honorare Externe mit MWST	420'000		215'000		127'447.42		Entwässerung kantonale Projekte / Grundlagenberechnung Entwässerungsreglement
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'350.00		
3143.10	Unterhalt übrige Tiefbauten mit MWST	444'600		231'600		367'522.14		Höherer Unterhalt
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'000		24'000		44'215.00		
3632.10	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände MWST	817'000		817'000		811'661.79		
3910.00	IV Dienstleistungen	14'700		10'200		14'696.65		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400		1'500		2'410.95		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'234'300		1'234'300		1'063'688.36	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		465'200		127'400		416'333.31	Entnahme Vorfinanzierung gemäss Finanzhaushaltsgesetz
4611.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten inkl		15'000		15'000		15'418.27	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		95'600		68'600		70'277.52	
450	**Abfallwirtschaft**	**898'000**	**71'500**	**689'100**	**42'500**	**687'205.09**	**20'455.00**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'400		7'000		5'029.08		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'100		32'100		35'069.00		
3132.00	Honorare Externe	40'000						Untersuchungskonzepte ehemalige Siedlungsdeponien
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	198'000		132'000		67'705.25		Umsetzung von mehr neuen UFC-Standorten
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'379.51		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'500		11'400		31'377.10		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	17'400		14'700		14'602.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	156'500		134'300		105'442.50		Höherer Beitrag an ZEBA
3910.00	IV Dienstleistungen	366'000		309'800		365'996.85		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	60'600		45'300		60'603.80		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		71'500		42'500		20'455.00	Höherer Beitrag Rückerstattung an UFC-Neuerstellungen
455	**Umwelt und Energie**	**395'600**	**5'000**	**413'600**	**5'000**	**400'964.81**	**12'435.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		621.11		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		654.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000		101'000		103'594.05		
3132.00	Honorare Externe	38'000		53'000		82'633.05		Allgemeine Energieplanung abgeschlossen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		785.20		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	3'600		3'600		3'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000		30'000		29'614.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	219'500		221'500		180'063.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		12'435.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
460	**Gewässer**	**4'291'400**	**16'000**	**643'300**	**16'000**	**213'621.25**	**15'900.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145'000		160'000		188'261.40		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	102'200		37'500		761.60		Diverse Bach- und Uferverbauungen / Reparaturen
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'000		18'000				
3503.00	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des	3'300		3'300		3'250.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'200		13'200		12'650.00		
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	4'000'000		400'000				Einlage in Vorfinanzierung Hochwasserschutz Chlösterlibach
3910.00	IV Dienstleistungen	7'500		9'900		7'462.55		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'200		1'400		1'235.70		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'000		16'000		15'900.00	
490	**Mehrwertausgleichsfonds**	**40'000**	**40'000**	**100'000**	**100'000**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		10'000				
3132.00	Honorare Externe	4'000		10'000				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		10'000				
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	12'000		30'000				Anpassung aufgrund der erwarteten Einnahme
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	16'000		40'000				Anpassung aufgrund der erwarteten Einnahme
4022.01	Vermögensgewinnsteuern aus Mehrwertabgabe		40'000		100'000			Anpassung aufgrund der erwarteten Einnahme

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	**Sicherheit und Dienste**	**1'665'000**	**553'600**	**1'618'900**	**485'600**	**1'483'765.68**	**488'653.92**	
500	**Verwaltung**	**115'400**	**16'000**	**129'800**	**22'000**	**57'549.05**	**5'388.90**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	1'000		1'000		2'080.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'000		31'000		30'479.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		2'500		2'267.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'700		4'701.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	500		400		365.25		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		37'000				2026: Videoüberwachung Abdankungshalle
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	36'300		35'000		10.70		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	11'000		8'000		10'528.30		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'800		8'600		5'807.85		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'300		1'500		1'309.15		
4120.00	Konzessionen		3'000		3'500		2'370.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'500		3'018.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		15'000			
510	**Polizei**	**193'800**	**16'800**	**216'100**	**17'800**	**173'582.95**	**14'319.15**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000		60'000		57'391.45		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung					-2'304.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'500		4'500		2'995.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		5'000		4'162.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	800		800		662.60		
3132.00	Honorare Externe	91'000		111'800		86'842.45		Anpassung an Rechnungsjahr 2025
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					163.20		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'670.70		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'000		25'000		16'103.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'100		6'600		5'057.95		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	900		900		837.50		
4120.00	Konzessionen		15'000		15'000		13'109.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		2'000		390.00	
4270.00	Bussen		800		800		820.00	
520	**Brandschutzkontrolle Berg**					**20'283.25**		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					20'993.35		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					-6'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					1'856.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'785.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen					588.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen					60.00		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
521	**Feuerungskontrolle Berg**	**54'500**	**32'800**	**54'400**	**36'800**	**53'437.40**	**35'829.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000		41'000		39'704.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300		3'300		3'082.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700		5'600		5'329.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	1'000		1'000		1'017.95		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300				
3100.00	Büromaterial	200		200		22.95		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		3'597.45		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					540.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		141.45		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'500		36'500		35'496.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverbänden		300		300		333.00	
530	**Feuerwehr**	**758'100**	**343'000**	**726'300**	**264'000**	**688'990.44**	**273'458.15**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	276'000		270'500		252'242.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'000		87'000		85'650.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000		11'000		13'320.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		11'000		9'115.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	2'300		1'500		2'266.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'000		27'000		20'568.85		
3100.00	Büromaterial	3'000		4'500		1'450.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		17'000		11'593.35		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'134.30		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	96'000		51'000		96'439.30		Verkauf Autodrehleiter (ADL) - Anteil an Gemeinde Oberägeri
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000		20'000		44'995.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung	300		300		396.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		10'600		12'291.80		
3132.00	Honorare Externe	26'000		14'400		13'706.58		Atemschutz Gesundheitscheck (alle 3 Jahre)
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		7'256.56		
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		50.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	96'000		125'000		70'675.60		Geringerer Unterhaltsbeitrag Hydranten
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			5'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		4'000		5'453.65		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		336.85		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	33'000		30'500		25'539.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'000		12'000		9'679.15		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'900				2'924.95		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'900		13'300		1'902.30		
4200.00	Ersatzabgaben		210'000		205'000		212'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		20'859.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		113'000		35'000		36'498.00	Rückkauf Autodrehleiter (ADL) durch Gebäudeversicherung Kanton Zug
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden				4'000		3'801.10	
540	**Marktwesen**	**87'200**	**18'000**	**73'200**	**18'000**	**86'151.23**	**18'628.00**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	42'000		42'000		40'900.98		
3910.00	IV Dienstleistungen	38'800		27'200		38'821.90		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	6'400		4'000		6'428.35		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000		18'000		18'628.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
550	**Schiesswesen**	**44’200**		**13’200**		**-4’601.94**	**12’810.20**	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44’000		13’000				Abschreibungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	200		200		200.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					-4’801.94		
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden						12’810.20	
555	**Gemeindeführungsstab**	**13’600**		**13’400**		**39’122.30**		
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	6’000		8’500		4’661.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		500		113.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	100		100		20.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					3’474.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’300		2’700		30’852.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		600				
560	**Parkplatzbewirtschaftung**	**7’000**	**127’000**	**48’000**	**127’000**	**37’066.50**	**128’220.52**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			40’000		26’511.80		Neu im Konto 500.3199.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7’000		8’000		10’554.70		
4200.00	Ersatzabgaben		4’000		4’000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		123’000		123’000		128’220.52	
570	**Verkehrswesen**	**391’200**		**344’500**		**332’184.50**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					20.55		
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		177.95		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		240.00		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3’400		2’000		3’411.90		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	379’500		322’000		320’757.00		Höhere Kosten - Haltestellenpreise
3910.00	IV Dienstleistungen	6’500		17’300		6’500.70		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1’100		2’500		1’076.40		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
6	**Soziales**	**9'612'400**	**2'397'500**	**8'985'400**	**2'093'700**	**8'957'052.53**	**2'392'055.16**	
600	**Verwaltung**	**948'200**	**15'600**	**886'100**	**15'000**	**877'037.33**	**11'915.35**	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	3'000		3'000				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	638'000		618'000		623'787.35		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					5'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-15'000		-15'000		-7'302.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	52'000		50'000		47'540.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000		63'000		58'810.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	8'800		8'000		7'908.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'200		12'000		15'435.00		
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		260.25		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'674.80		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300		4'000		409.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		79'784.93		
3132.00	Honorare Externe	21'000		21'000		11'802.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'283.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		638.60		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					17'117.70		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'200		4'900		4'963.20		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	101'900		70'400				Budget der Fachstelle Alter: Evaluation und Pensenerhöhung um 40% ab 1.8.2027 vorgesehen
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	21'300		10'700		4'298.40		Verschiebung Kosten Organisation Langzeitpflege aus 625 hierhin
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	19'900		18'900				
3910.00	IV Dienstleistungen	2'300		3'300		2'310.25		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'300		4'900		1'314.65		
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		15'600		15'000		11'915.35	
610	**Gesundheitsprävention**	**310'600**	**109'000**	**286'600**	**100'000**	**397'189.63**	**140'586.25**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	600		600		783.30		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	310'000		286'000		396'406.33		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		109'000		100'000		140'586.25	
620	**Kranken- Alters- und Pflegeheime**	**2'830'000**		**2'570'000**		**2'488'728.25**		
3634.20	Pflegebeiträge übrige	800'000		650'000		721'844.80		Kostenverschiebung von spezialisierten zu regulären Altersheimen
3634.21	Pflegebeiträge Chlösterli	1'850'000		1'700'000		1'546'282.20		
3634.60	Spezialisierte Langzeitpflege	180'000		220'000		220'601.25		Kostenverschiebung von spezialisierten zu regulären Altersheimen
625	**Ambulante Krankenpflege**	**1'277'000**		**1'205'400**		**1'557'399.79**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		25'000		24'800.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					300'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	1'254'000		1'180'400		1'232'599.79		

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
640	**Kinderkrippe und Kinderhorte**	**2'059'100**	**1'515'000**	**1'827'500**	**1'211'000**	**1'512'789.37**	**1'397'599.25**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'328'000		1'252'000		1'125'790.55		
3010.01	Kurzfristige Personalguthaben					18'000.00		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-20'000		-20'000		-17'864.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	108'000		102'000		84'357.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'000		110'000		91'972.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	17'000		16'000		14'481.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'300		16'300		3'780.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	176'900		176'800		164'449.18		
3110.00	Büromöbel und -geräte	18'000		3'000		2'821.94		Ersatz Mobiliar
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'800		2'000		947.30		Neue kantonale Fachstelle Aufsicht und Bewilligung ab 2027, Kosten für Kinderkrippen
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'300		3'300		1'098.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'600		5'600		3'755.20		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	19'200		19'200		19'200.00		
3637.01	Betreuungsgutscheine, Gemeindeeigene Krippen	144'000		60'000				Erstmals ganzes Jahr budgetiert
3637.02	Betreuungsgutscheine, Private Krippen	100'000		75'000				Erstmals ganzes Jahr budgetiert
3637.03	Betreuungsgutscheine Spielgruppen	15'000		6'300				
4230.60	Elternbeiträge		1'350'000		1'030'000		1'138'606.15	Steigerung, da nur noch Vollkosten (Betreuungsgutscheine in anderer Budgetposition) verrechnet und Tariferhöhung
4230.70	Elternbeiträge Oberägeri		150'000		150'000		176'628.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		21'072.00	
4630.00	Beiträge vom Bund						44'524.50	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden				16'000		16'768.00	Keine Verrechnung Betreuungsgutscheine Oberägeri mehr
641	**Tagesfamilien**	**102'100**	**83'000**	**94'500**	**68'800**	**74'881.75**	**53'888.20**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'000		51'000		53'587.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'500		4'100		4'158.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		6'500		6'063.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	1'000		700		697.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'600				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		983.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000		12'000		9'391.60		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			8'800				
3637.04	Betreuungsgutscheine Tagesfamilien (Gemeinde)	21'000		8'800				Erstmals ganzes Jahr budgetiert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83'000		68'800		53'888.20	Nur noch Vollkosten (keine subventionierten Tarife) mehr verrechnet
650	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**281'700**	**110'000**	**292'800**	**120'000**	**284'995.95**	**111'846.40**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	71'700		62'800		68'299.10		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	210'000		230'000		216'696.85		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		110'000		120'000		111'846.40	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
670	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'284'300**	**376'300**	**1'268'400**	**411'300**	**1'324'457.09**	**534'901.91**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'050.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	125'900		125'000		132'245.05		
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	55'000		40'000		57'520.39		Anpassung gemäss Vorjahreswerte
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	65'000		70'000		61'263.50		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'038'400		1'033'400		1'072'378.15		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		365'000		400'000		533'701.91	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'300		11'300		1'200.00	
680	**Jugendarbeit**	**402'300**	**179'100**	**428'700**	**157'600**	**334'383.47**	**140'057.80**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'500		294'000		249'183.30		
3010.90	Rückerstattung EO, Versicherung	-1'000				-582.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'000		24'000		18'904.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		28'000		22'229.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Krankenversicherungen	3'000		3'800		3'165.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		3'000		2'296.90		
3100.80	Büromaterial beide	1'000		1'000		19.60		
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial U'ägeri	3'200		3'200		963.45		
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial O'ägeri	2'000		2'000		620.61		
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial beide	3'500		3'200		3'472.19		
3102.80	Drucksachen, Publikationen beide	1'600		1'600		1'543.01		
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften beide	600		600		583.85		
3109.60	Übriger Material-, Warenaufwand U'ägeri	6'500		7'500		5'682.50		
3109.70	Übriger Material-, Warenaufwand O'ägeri	2'200		3'500		2'215.35		
3109.80	Übriger Material-, Warenaufwand beide	4'000		4'000		474.70		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		246.80		
3158.80	Unterhalt immaterielle Anlagen beide	800		1'400		713.46		
3160.60	Miete und Pacht Liegenschaften U'ägeri	6'100		6'100		3'440.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		2'500		2'811.30		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					50.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	37'000		37'000		14'098.80		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'100		100		2'100.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	200		1'200		151.00		
4240.60	Benützungsgebühren und Dienstleistungen U'ägeri		6'100		6'100		4'300.00	
4240.70	Benützungsgebühren und Dienstleistungen O'ägeri		1'000		1'000		1'650.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		10'500		10'500		3'841.10	
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		161'500		140'000		130'266.70	2026: zu hoch budgetiert
690	**Fürsorge, übriges**	**117'100**	**9'500**	**125'400**	**10'000**	**105'189.90**	**1'260.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwe	117'100		125'400		105'189.90		
4632.00	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		9'500		10'000		1'260.00	

Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025		Erläuterung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	73’238’100	**73’752’500**	**69’348’000**	**70’079’100**	**64’574’949.36**	**76’398’168.72**	
Gesamtergebnis	**514’400**		**731’100**		**11’823’219.36**		
	73’752’500	**73’752’500**	**70’079’100**	**70’079’100**	**76’398’168.72**	**76’398’168.72**	