Antrag Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2026

TRAKTANDUM 4

Sitzungsdatum	Dienstag, 02.12.2026
Antragsteller/-in	Müller Reto
Ressort	Gemeindepräsidium

Titel Geschäft	**Budget SRU**

Ausgangslage	Das Budget der Sozialregion Untergäu (SRU) wird jeweils von der Gemeindeversammlung genehmigt. Der Gemeinderat hat das Budget 2027 der SRU an seiner Sitzung vom **20. Oktober 2026** behandelt und zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet. Es gilt festzuhalten, dass der Grossteil der Kosten gebunden sind und die Gemeinde keinen Einfluss hat.

Antrag	Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung des Budget 2027 der SRU.

Beilagen	Budget SRU

Sozialregion Untergäu
4614 Hägendorf
www.sd-sru.ch

Budget 2027

Sozialbehörde

15. September 2026

Inhaltsverzeichnis

Titel			Seite
	Bericht und Antrag		
1	Bericht		3
2	Beschluss und Antrag		5
	Übersicht		
3	Übersicht Budget		
3.1	Ergebnisse		7
3.2	Finanzierung 1)	keine Werte	
	Erfolgsrechnung		
4	Erfolgsrechnung		
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig		9
4.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonti)		10 - 14
4.3	Sachgruppengliederung		15 - 18
4.4	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	keine Werte	
	Investitionsrechnung		
5	Investitionsrechnung		
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig		20
5.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonti)		21
5.3	Sachgruppengliederung		22
5.4	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine Werte	
	Plan-Geldflussrechnung		
6	Plan-Geldflussrechnung	keine Werte	
	Anhang		
7	Berechnung Werterhalt	keine Werte	
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		24
9	Verpflichtungskreditkontrolle	keine Werte	
10	Kostenverteiler		25 - 26
11	Kennzahlen 2)	keine Werte	

1 Bericht

Anstelle des Berichts erstellt der Präsident der Sozialregion Untergäu SRU eine Botschaft, welche die Mitglieder der SRU-Behörde für die Behandlung an den Gemeindeversammlungen einsetzen können.

Bericht und Antrag

2 Beschluss und Antrag

Die Sozialbehörde Untergäu beantragt den Einwohnergemeinden, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**	Gesamtaufwand	CHF	34'124'150.00
		Gesamtertrag	CHF	9'802'500.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-24'321'650.00**
2)	**Investitionsrechnung**	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-**
3)	**Ergebnisverwendung**	Der Aufwandüberschuss (Betriebskosten der ER) wird vollumfänglich auf die Vertragsgemeinden übertragen (siehe dazu im Anhang unter 10).		

4) Die Teuerungszulage für das Personal ist auf 0 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).

5) Die Betriebskosten werden den Vertragsgemeinden weiterverrechnet. Die Aufteilung der Kosten erfolgt nach Einwohnerzahlen

6) Die Verwaltung wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4614 Hägendorf, 25. September 2026
Sozialregion Untergäu SRU

Andreas Heller
Präsident

Corinne Graf
Geschäftleiterin

Übersicht

3 Übersicht Budget

3.1 Ergebnisse

		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		34'124'150.00	32'170'350.00	32'724'021.02
Betrieblicher Ertrag		9'802'500.00	7'803'450.00	11'012'614.09
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-24'321'650.00**	**-24'366'900.00**	**-21'711'406.93**
Finanzaufwand		0.00	0.00	0.03
Finanzertrag		0.00	0.00	220.99
Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**220.96**
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-24'321'650.00**	**-24'366'900.00**	**-21'711'185.97**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		0.00	0.00	110'027.10
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**-110'027.10**

(Ergebnisse = vor der Verteilung an die Vertragsgemeinden)

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

4.1 Erfolgsrechnung, Sachgruppen

		Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
30	Personalaufwand	3'059'500.00	3'129'400.00	2'759'606.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	508'800.00	484'900.00	532'258.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'500.00	27'300.00	27'506.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	30'463'050.00	28'467'250.00	29'352'201.46
39	Interne Verrechnungen	65'300.00	61'500.00	52'447.60
	Total Betrieblicher Aufwand	**34'124'150.00**	**32'170'350.00**	**32'724'021.02**
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	3'083'500.00	2'806'100.00	3'071'834.32
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG 1)	6'653'700.00	4'935'850.00	7'888'332.17
49	Interne Verrechnungen	65'300.00	61'500.00	52'447.60
	Total Betrieblicher Ertrag	**9'802'500.00**	**7'803'450.00**	**11'012'614.09**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-24'321'650.00**	**-24'366'900.00**	**-21'711'406.93**
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.03
44	Finanzertrag	0.00	0.00	220.99
	Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**220.96**
	Operatives Ergebnis	**-24'321'650.00**	**-24'366'900.00**	**-21'711'185.97**
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
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-24'321'650.00**	**-24'366'900.00**	**-21'711'185.97**

1) Jahresergebnis vor allfälliger Kostenverteilung an die Vertragsgemeinden - siehe Anhang A10

4 Erfolgsrechnung

4.2 Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**5'679'300**	**5'679'300**	**5'041'400**	**5'041'400**	**4'525'960.96**	**4'525'960.96**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**5'656'700**	**5'656'700**	**5'020'100**	**5'020'100**	**4'508'141.45**	**4508141.45**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**5'656'700**	**5'656'700**	**5'020'100**	**5'020'100**	**4'508'141.45**	**4508141.45**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**5'656'700**	**5'656'700**	**5'020'100**	**5'020'100**	**4'508'141.45**	**4508141.45**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'656'700		5'020'100		4'508'141.45	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		5'656'700		5'020'100		4'508'141.45
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**22'600**	**22'600**	**21'300**	**21'300**	**17'819.51**	**17'819.51**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
490	**Gesundheitswesen, übrige**	**22'600**	**22'600**	**21'300**	**21'300**	**17'819.51**	**17'819.51**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**22'600**	**22'600**	**21'300**	**21'300**	**17'819.51**	**17'819.51**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3631.00	Beiträge an Kanton, Umsetzung Pflegeinitiative	22'600		21'300		17'819.51	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		22'600		21'300		17'819.51
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**28'444'850**	**28'444'850**	**27'128'950**	**27'128'950**	**28'198'060.09**	**28'198'060.09**
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**8'397'400**	**8'397'400**	**8'650'900**	**8'650'900**	**7'756'587.50**	**7'756'587.50**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**226'800**	**226'800**	**219'800**	**219'800**	**210'950.75**	**210'950.75**
	Nettoergebnis		0		0		0.00

4.2 Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5316	**Regionale AHV-Zweigstelle**	**226'800**	**226'800**	**219'800**	**219'800**	**210'950.75**	**210'950.75**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'200		127'600		129'596.25	
3010.09	Rückerstattung von Lohn, Taggelder	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO, ALV, FAK, VK	10'500		10'300		9'663.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'900		16'600		15'864.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'400		1'061.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'400		2'317.25	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Vewaltungskosten	65'300		61'500		52'447.60	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton AHV-Zweigstelle		130'000		120'000		133'064.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		96'800		99'800		77'886.05
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**8'170'600**	**8'170'600**	**8'431'100**	**8'431'100**	**7'545'636.75**	**7'545'636.75**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**8'170'600**	**8'170'600**	**8'431'100**	**8'431'100**	**7'545'636.75**	**7'545'636.75**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	308'300		304'700		359'252.60	
3631.00	Ergänzungsleistung zur AHV	7'862'300		8'126'400		7'186'384.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		8'170'600		8'431'100		7'545'636.75
54	**Familie und Jugend**	**413'050**	**413'050**	**483'800**	**483'800**	**406'754.60**	**406'754.60**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**278'500**	**278'500**	**345'400**	**345'400**	**278'951.60**	**278'951.60**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**278'500**	**278'500**	**345'400**	**345'400**	**278'951.60**	**278'951.60**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3632.00	Beiträge, Alimentenbevorschussung	278'500		345'400		278'951.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		278'500		345'400		278'951.60
545	**Leistungen an Familien**	**134'550**	**134'550**	**138'400**	**138'400**	**127'803.00**	**127'803.00**
	Nettoergebnis		**0**		**0**		0.00
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**134'550**	**134'550**	**138'400**	**138'400**	**127'803.00**	**127'803.00**

4.2 Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3636.00	Beratungsdienstleistungen, Elternberatung Arkadis	123'300		121'900		120'078.00	
3636.01	Beratungsdienstleistungen, freiwillige Elternberatung Arkadis	6'000		9'000		7'725.00	
3636.02	Beratungsdienstleistungen, Elternberat., KES-Abklärungen	5'250		7'500		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Mandatsentschädigung		0		0		0.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und ZV		134'550		138'400		127'803.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**19'634'400**	**19'634'400**	**17'994'250**	**17'994'250**	**20'034'717.99**	**20'034'717.99**
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**16'534'400**	**16'534'400**	**13'796'000**	**13'796'000**	**15'665'774.44**	**15'665'774.44**
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**12'844'300**	**12'844'300**	**10'010'600**	**10'010'600**	**12'206'763.95**	**12'206'763.95**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und ZV, Lastenausgleich	1'344'300		410'600		1'933'656.41	
3637.00	Beiträge an private Haushalte, Sozialhilfe, KLIB	11'500'000		9'600'000		10'273'107.54	
4260.00	Rückerstattungen gesetzliche Sozialhilfe, KLIB		2'800'000		2'500'000		2'740'835.12
4611.02	Rückerstattung Verwandenunterstützung VUST		50'000		0		230'744.09
4631.00	Rückerstattung Fremdplatzierungskosten		2'800'000		400'000		2'779'426.70
4632.01	Verrechnung Gemeindeanteil gesetzliche Sozialhilfe		7'194'300		7'110'600		6'486'213.30
4632.50	Verrechnung Restkosten		0		0		- 30'455.26
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**34'700**	**34'700**	**34'400**	**34'400**	**30'993.80**	**30'993.80**
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3636.00	Beitragsinstitutionen, Verein Ehe- und Lebensberatung	26'700		26'400		25'936.30	
3637.01	Überbrückungshilfen, Direkthilfe an Klienten	8'000		8'000		5'057.50	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		34'700		34'400		30'993.80
5726	**Sozialregionen**	**3'655'400**	**3'655'400**	**3'751'000**	**3'751'000**	**3'428'016.69**	**3'428'016.69**
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
3000.00	Löhne, Sitzungsgelder Behörden	14'000		14'000		11'850.00	
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'261'900		2'329'000		2'130'592.45	
3010.09	Rückerstattung von Lohn, Taggelder					- 68'558.80	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte, Pflegefamilien	22'500		13'600		13'536.00	

4.2 Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO, ALV, FAK, VK	183'400		188'100		156'560.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	294'000		302'800		250'079.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'900		25'600		18'646.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'400		43'600		37'119.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'500		25'500		25'343.00	
3091.01	Tagungen, Supervisionen, Workshop	15'000		18'000		11'517.60	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		1'016.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'400		8'900		13'400.70	
3100.00	Büromaterial	11'000		15'000		12'862.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		658.72	
3103.00	Fachliteraturen, Zeitschriften	1'500		1'500		805.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		5'914.26	
3113.00	Hardware	5'000		5'000		16'451.20	
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000		5'000		26'787.20	
3130.00	Dienstleistung Dritter	48'500		69'900		62'014.11	
3130.02	DL Dritter - Verwaltungskosten Sozialhilfe u. Asyl	10'000		10'000		9'400.45	
3130.03	DL Dritter - Portokosten	22'000		0		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	105'700		75'700		121'647.06	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'400		25'100		19'133.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'400		16'700		16'534.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		600		460.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		576.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'200		5'200		4'502.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	76'600		78'900		66'277.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	147'900		148'500		147'755.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	8'100		12'000		11'457.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500		7'300		5'422.08	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Mandatsentschädigung	0		0		3'600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Kredit Kommission	500		500		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'500		27'300		27'506.80	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeit	0		0		0.03	
3612.00	Abgabe an Lastenausgleich Sozialadministration	136'100		192'700		191'568.30	
3612.10	Entschädigung an Gemeinden, Dienstleistung EG Hägendorf	65'000		55'000		55'000.00	
3614.00	Entschädigung private Mandatsträger	20'000		20'000		20'579.55	
4260.00	Rückerstattungen für DL aus Mandatsführung		141'000		92'500		142'576.95
4260.01	Rückerstattungen Lohnzahlungen z.L. Dritter, Pflegefamilien		22'500		13'600		14'616.60
4407.00	Zinsen Forderungen langfristige Finanzanlagen		0		0		1.25
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		219.74
4611.00	Entschädigungen für ausserfamiliäre Unterbringung		0		0		43'000.00

4.2 Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen Kanton für Pilotphase Kurzassessment		171'600		171'600		171600.00
4612.01	Inkasso des Soll-Gemeindeanteils admin. Lastenausgleich		1'525'100		1'512'700		1'475'568.30
4612.50	Verrechnung Restkosten aus Sozialregion		1'167'800		1'603'100		1'254'986.25
4630.00	Beiträge vom Bund, Abgeltung für Asylwesen		561'600		295'500		273'000.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		0.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Vewaltungskosten		65'300		61'500		52'447.60
5730	**Asylwesen**	**3'100'000.00**	**3'100'000.00**	**4'198'250.00**	**4'198'250.00**	**4'368'943.55**	**4'368'943.55**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3632.00	Verteilung period. Kantonsbeitrag gemeinwirtsch. Leist. Asyl	0		98'250		98'250.00	
3637.00	Unterstützung Asylwesen, KLIB	3'100'000		4'100'000		4'270'693.55	
4260.00	Rückerstattung gesetzliche Sozialhilfe, KLIB		120'000		200'000		173'805.65
4611.04	Rückerstattung Flüchtlinge		1'100'000		1'100'000		1'246'445.35
4611.05	Rückerstattung Asyl und Nothilfe		400'000		350'000		472'208.52
4611.06	Rückerstattung Schutzbedürftige Status S		1'400'000		2'400'000		2'384'092.81
4631.20	Periodischer Kantonsbeitrag gemeinwirtsch. Leistungen Asyl		0		98'250		98'250.00
4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen Schutzstatus S		40'000		0		56'500.00
4632.00	Restkostenausgleich Gemeinden		40'000		50'000		- 62'358.78
	Total Aufwand / Ertrag	**34'124'150.00**	**34'124'150.00**	**32'170'350.00**	**32'170'350.00**	**32'724'021.05**	**32'724'021.05**
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	**34'124'150.00**	**34'124'150.00**	**32'170'350.00**	**32'170'350.00**	**32'724'021.05**	**32'724'021.05**

4 Erfolgsrechnung

4.3 Sachgruppengliederung

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**34'124'150**		**32'170'350**		**32'724'021**	
30	**Personalaufwand**	**3'059'500**		**3'129'400**		**2'759'607**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**14'000**		**14'000**		**11'850**	
3000	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	14'000		14'000		11'850	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**2'392'100**		**2'456'600**		**2'191'630**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'392'100		2'456'600		2'191'630	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**22'500**		**13'600**		**13'536**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte, Pflegefamilien	22'500		13'600		13'536	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**577'000**		**590'800**		**491'313**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	193'900		198'400		166'224	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	310'900		319'400		265'944	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'300		27'000		19'708	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'900		46'000		39'436	
309	**Übriger Personalaufwand**	**53'900**		**54'400**		**51'278**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'500		43'500		36'861	
3091	Personalwerbung	2'000		2'000		1'016	
3099	Übriger Personalaufwand	11'400		8'900		13'401	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**508'800**		**484'900**		**532'259**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**13'500**		**17'500**		**14'326**	
3100	Büromaterial	11'000		15'000		12'862	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		659	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		805	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**15'000**		**15'000**		**49'153**	
3110	Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		5'914	
3113	Hardware	5'000		5'000		16'451	

4.3 Sachgruppengliederung

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	5'000		5'000		26'787	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**234'500**		**198'000**		**229'189**	
3130	Dienstleistungen Dritter	80'500		79'900		71'415	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	105'700		75'700		121'647	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	30'400		25'100		19'133	
3134	Sachversicherungsprämien	17'400		16'700		16'535	
3137	Steuern und Abgaben	500		600		460	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**82'800**		**86'100**		**71'356**	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	1'000		2'000		576	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	5'200		5'200		4'502	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	76'600		78'900		66'278	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**156'000**		**160'500**		**159'213**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	147'900		148'500		147'755	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'100		12'000		11'458	
317	**Spesenentschädigungen**	**6'500**		**7'300**		**5'422**	
3170	Reisekosten und Spesen	6'500		7'300		5'422	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**0**		**0**		**3'600**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		3'600	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**500**		**500**		**0**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**27'500**		**27'300**		**27'507**	
330	**Sachanlagen VV**	**27'500**		**27'300**		**27'507**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'500		27'300		27'507	
36	**Transferaufwand**	**30'463'050**		**28'467'250**		**29'352'201**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**529'400**		**572'400**		**626'400**	
3611	Entschädigungen an Kantone	308'300		304'700		359'253	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	201'100		247'700		246'568	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'000		20'000		20'580	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**29'933'650**		**27'894'850**		**28'725'801**	
3631	Beiträge an Kantone	7'884'900		8'147'700		7'204'204	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'279'500		5'874'350		6'818'999	

4.3 Sachgruppengliederung

		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	161'250		164'800		153'739	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'608'000		13'708'000		14'548'859	
39	**Interne Verrechnungen**	**65'300**		**61'500**		**52'448**	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**65'300**		**61'500**		**52'448**	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	65'300		61'500		52'448	
4	**Ertrag**		**34'124'150**		**32'170'350**		**32'724'021**
42	**Entgelte**		**3'083'500**		**2'806'100**		**3'071'834**
426	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen**		**3'083'500**		**2'806'100**		**3'071'834**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'083'500		2'806'100		3'071'834
44	**Finanzertrag**		**0**		**0**		**221**
440	**Zinsertrag**		**0**		**0**		**1**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0		0		0
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		1
441	**Realisierte Gewinne FV**		**0**		**0**		**220**
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		220
46	**Transferertrag**		**30'975'350**		**29'302'750**		**29'599'518**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**20'304'250**		**21'313'500**		**19'967'948**
4611	Entschädigungen von Kantonen		3'251'600		4'141'600		4'681'155
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'052'650		17'171'900		15'286'793
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**10'670'600**		**7'988'750**		**9'631'570**
4630	Beiträge vom Bund		561'600		295'500		273'000
4631	Beiträge von Kantonen		2'840'000		498'250		2'934'177
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'269'000		7'195'000		6'424'393
469	**Verschiedener Transferertrag**		**500**		**500**		**0**
4699	Rückverteilungen		500		500		0
49	**Interne Verrechnungen**		**65'300**		**61'500**		**52'448**
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**65'300**		**61'500**		**52'448**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		65'300		61'500		52'448

4.3 Sachgruppengliederung

	Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand / Ertrag	**34'124'150**	**34'124'150**	**32'170'350**	**32'170'350**	**32'724'021**	**32'724'021**
Ertragsüberschus						
Aufwandüberschuss						
Total	**34'124'150**	**34'124'150**	**32'170'350**	**32'170'350**	**32'724'021**	**32'724'021**

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Investitionsrechnung, Sachgruppen	Budget 2027	Budget 2026	Jahresrechnung 2025
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	0.00	0.00	110'027.10
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	0.00	110'027.10
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge - ohne Kostenverteilung an die VG (SG-Konto 6320.xx) 1)	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	0.00	0.00

Investitionen

	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	110'027.10
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**-110'027.10**

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		110'027.10
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		110'027.10
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		110'027.10
5726	**Sozialregionen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		110'027.10
5060.00	Erneuerung IT 2025	0.00		0.00		110'027.10	0.00
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
	Ausgabenüberschuss						**110'027.10**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**110'027.10**

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Jahresrechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
50	**Sachanlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
506	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110'027.10**	**0.00**
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	110'027.10	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026	Buchwert 01.01.2026	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2026	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2027	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2027	Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert)
5726.3300.00	Erneuerung IT 2025	110'027.10	82'520.30	0.00	0.00	110'027.10	25.00%	27'510.00	55'010.30	0.00	0.00	110'027.10	25.00%	27'510.00	27'500.30
												0.00			
Total				**.00**	**0.00**	**110'027.10**		**27'510.00**		**.00**	**.00**	**110'027.10**		**27'510.00**	
Gesamt-Total								**27'510.00**				**110'027.10**		**27'510.00**	

10 Anhang

A10 Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

Sozialregion Untergäu SRU	Budget 2027		Boningen	Fulenbach	Gunzgen	Hägendorf	Kappel	Rickenbach	Wangen b.O.	Total
	Einwohner	20'555	815	1'850	1'850	5'400	3'660	1'250	5'730	20'555
	Betrag	Vorjahr								
4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime	5'656'700	5'020'100	224'287	509'117	509'117	1'486'071	1'007'226	343'998	1'576'886	5'656'700
4900 Gesundheitswesen, übrige	22'600	21'300	896	2'034	2'034	5'937	4'024	1'374	6'300	22'600
5316 Regionale AHV-Zweigstelle	96'800	99'800	3'838	8'712	8'712	25'430	17'236	5'887	26'984	96'800
5320 Ergänzungsleistungen zur AHV	8'170'600	8'431'100	323'962	735'374	735'374	2'146'497	1'454'848	496'874	2'277'672	8'170'600
5430 Alimentenbevorschussung + -inkasso	278'500	345'400	11'042	25'066	25'066	73'165	49'589	16'936	77'636	278'500
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	134'550	138'400	5'335	12'110	12'110	35'348	23'958	8'182	37'508	134'550
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'194'300	7'110'600	285'252	647'505	647'505	1'890'013	1'281'009	437'503	2'005'514	7'194'300
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	34'700	34'400	1'376	3'123	3'123	9'116	6'179	2'110	9'673	34'700
5726 Sozialregionen - Anteile adm. Lastenausgleich	1'525'100	1'512'700	60'470	137'263	137'263	400'659	271'558	92'745	425'143	1'525'100
5726 Sozialregionen - Restkosten	1'167'800	1'603'100	46'303	105'105	105'105	306'793	207'937	71'017	325'541	1'167'800
5730 Asylwesen	40'000	50'000	1'586	3'600	3'600	10'508	7'122	2'433	11'151	40'000
Total 2027	24'321'650		964'347	2'189'008	2'189'008	6'389'536	4'330'685	1'479'059	6'780'007	24'321'650
Total 2026		24'366'900	983'504	2'194'892	2'158'910	6'452'743	4'325'017	1'475'255	6'776'579	24'366'900

10 Anhang

A10 Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

Kostenabweichungen 2027		Boningen	Fulenbach	Gunzgen	Hägendorf	Kappel	Rickenbach	Wangen b.O.	Total
Einwohner	Einwohner Budget 2027 (Annahme)	815	1'850	1'850	5'400	3'660	1'250	5'730	20'555
	Einwohner Budget 2026 (Annahme)	820	1'830	1'800	5'380	3'606	1'230	5'650	20'316
	Abweichung (+ Zunahme / - Abnahme)	**-5**	**20**	**50**	**20**	**54**	**20**	**80**	**239**
		-0.6%	1.1%	2.8%	0.4%	1.5%	1.6%	1.4%	1.2%
Kosten pro Einwohner	Budget 2027								1'183.25
	Budget 2026								1'199.39
	Abweichung (+ Mehrkosten / - Minderkosten)								**-16.15**
Gesamtkosten	Budget 2027	964'347	2'189'008	2'189'008	6'389'536	4'330'685	1'479'059	6'780'007	24'321'650
	Budget 2026	983'504	2'194'892	2'158'910	6'452'743	4'325'017	1'475'255	6'776'579	24'366'900
	Abweichung	**-19'157**	**-5'884**	**30'098**	**-63'207**	**5'668**	**3'804**	**3'428**	**-45'250**
Abweichung aus Mehr- / Minderkosten	(EW Budget 2027 * Abw. Kosten p. EW)	**-13'160**	**-29'872**	**-29'872**	**-87'195**	**-59'099**	**-20'184**	**-92'523**	**-331'905**
Abweichung aus Zu- / Abnahme Einwohner	(Abw. EW * Kosten p. EW Budget 2027)	**-5'997**	**23'988**	**59'970**	**23'988**	**64'767**	**23'988**	**95'952**	**286'655**