



# Budget 2026

Definitive Fassung vom 13.10.2025 für GV vom 10.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

Seite

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentliche Haushalte	2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	3 - 4
Auflistung der Finanzkennzahlen	5
Ergebnisübersicht	6
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	7
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	8 - 11
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	12 - 31
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	32
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	33
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	34 - 35
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	36 - 37
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	38
Gemeindeversammlungsbeschluss	offen

## **Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte**

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

### **Erfolgsrechnung**

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

### **Investitionsrechnung**

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens (OR) ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

### **Abschreibungen**

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

### **Allgemeiner Haushalt**

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckende Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

### **Spezialfinanzierungen**

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

## Erläuterungen des Gemeinderates zu einzelnen Positionen des Budgets 2026 (\*)

Abweichungen von  $\geq 10\%$  und  $\geq \text{CHF } 20'000$  zwischen Budget 2026 und Budget 2025

Funktion Konto Nr.	Bemerkung
0220.3130	Neben tiefer budgetiertem Aufwand bei den Betriebs- und Inkassokosten (-CHF 6'000) sind v.a. die Posten Versand-/Portokosten +CHF 5'000 sowie Archivierung +CHF 8'900 höher budgetiert. Neu ist der digitale Dorfplatz von Crossiety, welcher im Jahr 2026 eingeführt werden soll; dies mit Einmalkosten von CHF 8'150 und jährlichen Kosten von CHF 10'800. Im Jahr 2025 fand eine spezielle Sicherheitsschulung für Gemeindeangestellte statt, deren Kosten so im 2026 wegfallen (-CHF 7'100). Die Kosten für den BGV-Arbeitssicherheitsaudit fallen nur in den ungeraden Jahren an (CHF 3'000).
0220.3158	Im Jahr 2025 wurde das IT-Projekt InTune umgesetzt (CHF 27'000). Diese Einmalkosten fallen nicht mehr an. Im Jahr 2026 ist als IT-Sicherheitsprojekt "E-Mail Attack Simulation" mit CHF 1'900 budgetiert.
0220.4210	Das Konto ist schwer budgetierbar. Aus diesem Grund bildet die letzte aktuelle Prognose die Basis.
0220.4930	Die internen Verrechnungssätze der IT-Kosten wurden 2025 überprüft und sind Grundlage für das Budget 2026.
0290.3300	Das Verwaltungsgebäude ist auf null abgeschrieben. Im Jahr 2026 fallen keine Abschreibungen an.
1110.4270	Diese Position beinhaltet eine Budgetverschiebung von Konto 6150.4240.01 über CHF 50'000.
1401.3632	Das Konto ist schwer budgetierbar. Aus diesem Grund bildet die letzte aktuelle Prognose die Basis.
2120.3113	Die Leasinggebühren für Drucker und Tablets werden nicht mehr unter 2120.3113 Hardware, sondern unter 2120.3162 Raten für operatives Leasing verbucht.
2120.3162	Siehe Bemerkung 2120.3113.
2120.3910	Die Finanzabteilung hat im Jahr 2025 die internen Verrechnungssätze für Dienstleistungen zwischen der Bibliothek (Funktion 3210) und der Primarschule (Funktion 2120) überprüft und für das Budget 2026 Anpassungen vorgenommen.
2120.3930	Die Finanzabteilung hat die internen Verrechnungssätze der IT-Kosten für das Jahr 2025 überprüft. Sie bilden die Grundlage für das Budget 2026.
2121.3910	Die Abweichung bei der internen Verrechnung von Dienstleistungen zwischen Logopädie (Funktion 2121) und Schulliegenschaft (Funktion 2171) ist auf die Umsetzung des neuen Logopädievertrags zurückzuführen, der im Jahr 2026 in Kraft treten soll.
2121.3920	Die Abweichung bei der internen Verrechnung von Pacht und Mieten zwischen Logopädie (Funktion 2121) und Schulliegenschaft (Funktion 2171) ist auf die Umsetzung des neuen Logopädievertrags zurückzuführen, der 2026 in Kraft treten soll.
2170.3144	Der Bodenaustausch auf dem Spielplatz des Kindergartens Kirchrain ist mit CHF 30'000 budgetiert.
2171.4910	Siehe Bemerkung 2121.3910.
2171.4920	Siehe Bemerkung 2121.3920.
2180.3010	Im Jahr 2025 wurde der Mittagstisch durch das Projekt „Schulergänzende Tagesstrukturen 2025–2028“ abgelöst. Aus diesem Grund sind die Lohnkosten angestiegen.
2180.4220	Ab dem Budget 2026 werden die Elternbeiträge auf dem Konto 4420 „Taxen und Kostgelder“ abgebildet und nicht mehr auf dem Konto 4260 „Rückerstattungen Dritter“.
2180.4260	Siehe Bemerkung 2180.4220.
2190.3020	Die Abweichung bei den Lohnkosten der Schulleitung ist auf deren Reorganisation zurückzuführen.
3210.4910	Siehe Bemerkung 2120.3910.
3210.4930	Die internen Verrechnungssätze der IT-Kosten wurden 2025 überprüft und sind Grundlage für das Budget 2026.
3411.3137	Bei der Mehrwertsteuer unterliegt das Hallen- und Freibad der Pauschalsteuermethode. Bis zum Jahr 2023 erfolgte die Berechnung und Verbuchung manuell. Ab 2024 werden die Umsätze automatisch von unserem ERP-System berechnet. Eine Budgetierung für das Jahr 2026 ist daher nicht mehr erforderlich.
4331.3132	Das Konto betrifft Leistungen der Gemeinde an die Kinder- und Jugendzahnpflege, die sich nur schwer budgetieren lassen. Aus diesem Grund bildet die aktuellste verfügbare Prognose die Grundlage.
4331.4260	Die Rückerstattungen stehen in Abhängigkeit zum Konto 4331.3132.
5350.3637	Die Zusatzbeiträge zur Ergänzungsleistung werden voraussichtlich geringer ausfallen.
5350.4260	Die Rückerstattungen von bereits geleisteten Zusatzbeiträgen werden aller Voraussicht nach geringer ausfallen.
5451.3637	Die Kostensteigerung beinhaltet zum großen Teil die Leistungen der familienergänzenden Betreuung.
5720.3636	Förderung der wirtschaftlichen und sozialen Integration der Klientel führt zu Differenz. Berechnung aufgrund Hochrechnung (Basis: Ausgaben und Fallzahlen von Januar bis April 2025) sowie Einrechnung einer Teuerung von 1 %.
5730.3636	Der Schutzstatus S war anfangs auf Rückkehr ausgerichtet. Es zeichnete sich ab, dass die Personen hier bleiben. Die berufliche Integration bedarf neben Deutschkursen auch Förderungsprogramme, was die Differenz begründet. Berechnung aufgrund Hochrechnung (Basis: Ausgaben und Fallzahlen von Januar bis April 2025) sowie Einrechnung einer Teuerung von 1 %.
5730.3637	Die vom Kanton geforderte Asylquote von 2.6% wird weiterhin nicht erreicht. Im 2025 wurde eine Zunahme an Zuweisungen eingerechnet, was nicht eingetroffen ist. Im Budget 2026 wird deshalb mit der Hochrechnung (Basis: Ausgaben und Fallzahlen von Januar bis April 2025) sowie einer Einrechnung einer Teuerung von 1 % gerechnet.

5730.4260	Im 2025 bestand ein Annahmefehler. Im Asylwesen gibt es wenig subsidiäre Leistungen, die eingeholt werden können, da die meisten Ausgaben via Pauschale abgegolten werden. Durchschnittswert der letzten Jahre: 14 % von den Ausgaben im Konto 5730.3637 in Bezug Sozialhilfeleistungen nach SH.
5730.4611	Die Abrechnung im Asylwesen wurde per anfangs 2025 pauschalisiert. Berechnung aufgrund Hochrechnung (Basis: Entschädigung vom Kanton betreffend 1. Quartal 2025).
6150.3111	Der Ersatz des Aufsitzmähers (CHF 43'000) ist budgetiert.
6150.3130	Weniger Aufwand aufgrund Reduzierung von Leistungen.
6150.4240	Diese Position beinhaltet eine Budgetverschiebung an Konto 1110.4270.01 über CHF 50'000.
7101.3010	Die Brunnenmeisterei wird regelmässig von anderen Gemeinden angefragt, ob sie Aufträge übernehmen kann. Aufgrund dieser Nachfrage wird der Stellenplan der Dienststelle um 50 % aufgestockt. Die dadurch entstehenden Kosten sind durch die zusätzlichen Einnahmen gedeckt.
7101.3101	Der Anstieg der Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial ist darauf zurückzuführen, dass die Wasserversorgung Aufträge von anderen Gemeinden übernimmt. Im Gegenzug sind die Einnahmen auf dem Konto 7101.4612 höher.
7101.3111	Fahrzeuge sollen ersetzt und neu angeschafft werden.
7101.3132	Siehe Bemerkung 7101.4611.
7101.3143	Bei den Dübachquellen sind umfangreiche Unterhaltsarbeiten (Spülungen, Kamerabefahrungen) nötig. Eine erste Tranche erfolgt im Jahr 2026 und kostet CHF 82'000.
7101.3151	Die Ersatz-Trübungsmessung der Quelle Dübach (CHF 35'000) entfällt im Jahr 2026, da sie im Jahr 2025 ausgeführt wurde.
7101.3510	Spezialfinanzierungen müssen am Ende der Rechnungsperiode ausgeglichen sein.
7101.4611	Die Vorprüfungen für den Zusammenschluss der Wasserregion werden 2025 abgeschlossen und 2026 startet das Hauptprojekt. Die anteiligen Kosten von Gelterkinden werden unter dem Budgetposten 7101.3132.71 „Honorare externe Berater“ verbucht.
7101.4612	Siehe Bemerkung 7101.3101.
7201.3131	Die Datenaufbereitung des Werkinformationssystems Abwasser (CHF 20'000) entfällt für das Jahr 2026, da es im Jahr 2025 umgesetzt wird.
7201.3132	Aufgrund von Erfahrungswerten aus dem Jahr 2024 wurden die Kanalisationsbewilligungen und das Nachführen LK reduziert.
7201.4940	Das Statistische Amt BL empfiehlt eine interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen von 0.80 %.
7900.3130	Dieser Budgetposten ist für die Ausarbeitung eines Verkehrskonzepts sowie für die Raumplanung zur Gewerbeentwicklung vorgesehen.
8200.3632	Der Unterhalt der Waldstrassen wurde ausserordentlich mit CHF 60'000 statt CHF 30'000 budgetiert.
8710.4120	Die EBL-Konzessionsabgaben konnten gegenüber dem Budget 2025 um CHF 50'000 höher budgetiert werden.
9100.4001	Aufgrund der effektiv fakturierten Steuern der letzten Jahre sowie der Wirtschaftsprognosen des Statistischen Amtes BL und von BAK Basel wurden die Einkommensteuern erhöht bzw. angepasst.
9102.3403	Die Gemeinde hat das Steuerinkasso zum 1. Januar 2023 an den Kanton ausgelagert. Seitdem fehlt die Grundlage für eine solide Berechnung. Aus diesem Grund bildet die letzte aktuelle Prognose die Basis.
9102.4403	Siehe Bemerkung 9102.3403.
9300.3631	Der Betrag für die Kompensation von Aufgabenverschiebungen wurde an die Finanzausgleichsverfügung 2025 angeglichen.
9300.4621	Der Betrag für Lastenabgeltungen wurde an die Finanzausgleichsverfügung 2025 angeglichen.
9610.3940	Das Statistische Amt BL empfiehlt eine interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen von 0.80 %.

Gelterkinden		FINANZKENNZAHLEN					
Kennzahl		Budget 2026		Budget 2025	Ø 5 Jahre		Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	14%	-	43%		N/V	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	Allgemeiner Haushalt	16%	-	58%		N/V	
	Wasser	7%	-	52%		N/V	
	Abwasser	6%	-	3%		N/V	
Zinsbelastungsanteil		0,5%	Gut	0,5%		0,4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,2%	Geringe Belastung	4,4%		4,5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		1%	Schlecht	2%		-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		11%	Mittlere Investitionstätigkeit	8%		8%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.							

**ERGEBNISUEBERSICHT**  
1.1.2026 - 31.12.2026

Gemeinde Gelterkinden

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>31'263'618</b>	<b>31'234'561</b>	<b>30'565'831</b>	<b>30'637'330</b>	<b>31'960'220.68</b>	<b>33'639'676.89</b>
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		1'526'117		1'464'708		273'650.00
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	800'580		839'817		1'256'887.26	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		725'537		624'891		
Ertragsüberschuss					983'237.26	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	696'480		696'390		696'218.95	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		29'057				
Ertragsüberschuss			71'499		1'679'456.21	
	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'448'000</b>	<b>500'000</b>	<b>2'385'000</b>	<b>700'000</b>	<b>917'265.75</b>	<b>416'747.65</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'948'000		1'685'000		500'518.10
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>31'263'618</b>	<b>31'234'561</b>	<b>30'565'831</b>	<b>30'637'330</b>	<b>31'960'220.68</b>	<b>33'639'676.89</b>
Aufwandüberschuss		29'057				
Ertragsüberschuss			71'499		1'679'456.21	
<b>01 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'073'389</b>	<b>684'810</b>	<b>3'016'840</b>	<b>608'652</b>	<b>2'833'631.88</b>	<b>679'386.11</b>
Nettoaufwand		2'388'579		2'408'188		2'154'245.77
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT</b>	<b>1'526'159</b>	<b>414'100</b>	<b>1'360'940</b>	<b>345'000</b>	<b>1'508'208.65</b>	<b>420'537.90</b>
Nettoaufwand		1'112'059		1'015'940		1'087'670.75
<b>2 BILDUNG</b>	<b>10'882'446</b>	<b>1'407'686</b>	<b>10'390'881</b>	<b>1'391'978</b>	<b>10'505'905.42</b>	<b>1'430'341.43</b>
Nettoaufwand		9'474'760		8'998'903		9'075'563.99
<b>3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'298'855</b>	<b>1'311'820</b>	<b>2'383'432</b>	<b>1'226'391</b>	<b>2'389'187.14</b>	<b>1'200'915.22</b>
Nettoaufwand		987'035		1'157'041		1'188'271.92
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>2'927'962</b>	<b>315'000</b>	<b>2'868'914</b>	<b>365'000</b>	<b>3'021'319.40</b>	<b>594'858.05</b>
Nettoaufwand		2'612'962		2'503'914		2'426'461.35
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>5'410'910</b>	<b>2'067'480</b>	<b>5'736'489</b>	<b>2'331'250</b>	<b>4'950'653.49</b>	<b>2'750'287.80</b>
Nettoaufwand		3'343'430		3'405'239		2'200'365.69
<b>6 VERKEHR</b>	<b>1'317'140</b>	<b>205'350</b>	<b>1'331'855</b>	<b>226'810</b>	<b>1'235'294.42</b>	<b>308'767.48</b>
Nettoaufwand		1'111'790		1'105'045		926'526.94
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'018'505</b>	<b>2'821'455</b>	<b>2'691'360</b>	<b>2'488'950</b>	<b>2'661'050.55</b>	<b>2'489'804.75</b>
Nettoaufwand		197'050		202'410		171'245.80
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>235'040</b>	<b>291'064</b>	<b>191'300</b>	<b>218'564</b>	<b>181'031.75</b>	<b>177'624.65</b>
Nettoaufwand						3'407.10
Nettoertrag	56'024		27'264			
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>573'212</b>	<b>21'715'796</b>	<b>593'820</b>	<b>21'434'735</b>	<b>2'673'937.98</b>	<b>23'587'153.50</b>
Nettoertrag	21'142'584		20'840'915		20'913'215.52	

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>31'263'618</b>	<b>31'234'561</b>	<b>30'565'831</b>	<b>30'637'330</b>	<b>33'639'676.89</b>	<b>33'639'676.89</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>29'057</b>				
	<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>71'499</b>			
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>31'263'618</b>		<b>30'565'831</b>		<b>31'960'220.68</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>12'882'590</b>		<b>12'433'025</b>		<b>12'349'493.15</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>256'290</b>		<b>250'790</b>		<b>251'403.60</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	256'290		250'790		251'403.60	
<b>301</b>	<b>Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal</b>	<b>4'216'810</b>		<b>4'078'850</b>		<b>3'995'171.25</b>	
3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	4'216'810		4'078'850		3'995'171.25	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>6'269'820</b>		<b>5'979'870</b>		<b>6'008'271.85</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'269'820		5'979'870		6'008'271.85	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>117'100</b>		<b>131'300</b>		<b>140'678.40</b>	
3040	Erziehungszulagen	117'100		131'300		140'678.40	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'905'090</b>		<b>1'868'540</b>		<b>1'888'145.05</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	693'140		662'380		649'124.85	
3052	Pensionskassen	987'100		984'485		1'020'737.75	
3053	Unfallversicherungen	69'970		72'460		73'521.25	
3054	Familienausgleichskasse	133'160		127'995		125'021.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	21'720		21'220		19'739.55	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>117'480</b>		<b>123'675</b>		<b>65'823.00</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	86'390		97'450		45'257.85	
3091	Personalrekrutierung	5'150		6'050		2'871.70	
3099	Sonstiger Personalaufwand	25'940		20'175		17'693.45	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>5'870'681</b>		<b>5'475'367</b>		<b>5'520'354.09</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>748'630</b>		<b>522'261</b>		<b>495'003.76</b>	
3100	Büromaterial	33'500		33'850		27'214.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	483'300		260'700		258'162.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	42'270		46'800		33'709.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	34'720		34'920		34'409.65	
3104	Lehrmittel	120'100		113'791		110'847.06	
3105	Lebensmittel	29'540		26'300		27'322.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'200		5'900		3'338.90	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>536'863</b>		<b>516'907</b>		<b>448'203.66</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	15'600		47'700		11'641.90	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	273'250		158'600		194'127.50	
3112	Dienstkleider	16'700		17'700		11'236.60	
3113	Hardware	26'625		56'108		56'150.20	
3118	Immateriellen Anlagen	204'688		236'799		175'047.46	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>711'650</b>		<b>718'000</b>		<b>719'309.65</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	711'650		718'000		719'309.65	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>2'174'215</b>		<b>2'260'712</b>		<b>2'294'155.50</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'384'980		1'319'288		1'437'653.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	17'900		62'100		83'768.65	
3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	569'835		638'520		573'121.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	109'520		117'965		109'752.25	
3134	Sachversicherungsprämien	83'470		81'529		81'973.05	
3137	Steuern und Gebühren	8'510		41'310		7'887.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>937'850</b>		<b>755'800</b>		<b>949'462.34</b>	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	183'500		172'500		159'021.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	269'100		170'600		234'213.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	447'150		379'500		488'164.84	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	38'100		33'200		68'063.15	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und Anlagen</b>	<b>261'850</b>		<b>292'230</b>		<b>243'686.75</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'200		700		1'383.35	



Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	135'770		169'950		115'557.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'900		4'000		4'819.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	105'730		117'330		121'926.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250		250			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>308'283</b>		<b>215'690</b>		<b>206'734.25</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	210'440		186'140		176'318.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'800		17'800		5'437.30	
3162	Raten für operatives Leasing	83'043		11'750		24'978.35	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>96'590</b>		<b>102'717</b>		<b>45'975.60</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	13'990		13'890		5'475.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	82'600		88'827		40'500.60	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>64'000</b>		<b>52'000</b>		<b>92'174.33</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-102'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					127'934.14	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					3'500.00	
3183	Forderungsverluste Steuern nat. Pers.	60'000		50'000		59'910.84	
3185	Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	4'000		2'000		3'029.35	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>30'750</b>		<b>39'050</b>		<b>25'648.25</b>	
3190	Schadenersatzleistungen					2'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	30'750		39'050		23'648.25	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'103'700</b>		<b>1'149'350</b>		<b>1'125'057.40</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>1'103'700</b>		<b>1'149'350</b>		<b>1'125'057.40</b>	
3300	Abschreibungen Sachanlagen	1'103'700		1'149'350		1'125'057.40	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>356'600</b>		<b>306'750</b>		<b>2'267'211.18</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>355'600</b>		<b>306'350</b>		<b>335'785.48</b>	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			350			
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	315'600		296'000		286'357.73	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	40'000		10'000		49'427.75	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>					<b>1'926'705.00</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					1'926'705.00	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>1'000</b>		<b>400</b>		<b>4'720.70</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000		400		4'720.70	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen</b>	<b>49'955</b>		<b>197'945</b>		<b>1'435.96</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen</b>	<b>49'955</b>		<b>197'945</b>		<b>1'435.96</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	49'955		197'945		1'435.96	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>10'266'708</b>		<b>10'311'602</b>		<b>10'014'790.15</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>3'266'650</b>		<b>3'123'000</b>		<b>3'358'514.61</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	743'500		685'500		697'818.75	
3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	790'000		814'300		794'656.61	
3614	Entschädigung an öff. Unternehmungen	1'733'150		1'623'200		1'866'039.25	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>64'000</b>		<b>63'600</b>		<b>63'110.00</b>	
	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	64'000		63'600		63'110.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>6'936'058</b>		<b>7'125'002</b>		<b>6'593'165.54</b>	
3631	Beiträge an Kanton	610'352		611'435		763'303.20	
3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	1'291'731		1'150'280		1'217'194.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'613		19'030		19'030.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	58'000		55'000		58'451.80	
3636	Beiträge an private Organisationen	1'136'862		1'050'177		1'046'434.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'819'500		4'239'080		3'488'752.09	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnung</b>	<b>733'384</b>		<b>691'792</b>		<b>681'878.75</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900.00</b>	
3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	1'900		1'900		1'900.00	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>395'850</b>		<b>432'000</b>		<b>433'614.80</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	395'850		432'000		433'614.80	

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>54'184</b>					
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	54'184					
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>224'850</b>		<b>156'092</b>		<b>172'355.75</b>	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	224'850		156'092		172'355.75	
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>56'600</b>		<b>101'800</b>		<b>74'008.20</b>	
3940	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	56'600		101'800		74'008.20	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>31'234'561</b>		<b>30'637'330</b>		<b>33'639'676.89</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>13'854'000</b>		<b>13'548'000</b>		<b>14'537'726.84</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>13'169'000</b>		<b>12'858'000</b>		<b>13'692'589.49</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'189'000		11'788'000		12'575'943.39
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		800'000		900'000		877'316.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		180'000		170'000		239'329.45
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>685'000</b>		<b>690'000</b>		<b>845'137.35</b>
4010	Ertragsteuern juristische Personen		600'000		600'000		754'719.65
4011	Kapitalsteuern juristische Person		85'000		90'000		90'417.70
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>90'264</b>		<b>33'764</b>		<b>43'143.00</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>6'764</b>		<b>6'764</b>		<b>6'764.00</b>
4100	Regalien		6'764		6'764		6'764.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>83'500</b>		<b>27'000</b>		<b>36'379.00</b>
4120	Konzessionen		83'500		27'000		36'379.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>5'258'847</b>		<b>5'243'306</b>		<b>5'829'555.94</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>340'000</b>		<b>320'000</b>		<b>399'010.05</b>
4200	Ersatzabgaben		340'000		320'000		399'010.05
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>145'150</b>		<b>124'500</b>		<b>142'775.68</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		145'150		124'500		142'775.68
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxis, Kostgelder</b>		<b>171'387</b>				
4220	Spital- und Heimtaxis		171'387				
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u .Dienstleistungen</b>		<b>3'001'790</b>		<b>3'039'330</b>		<b>2'677'820.96</b>
4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		3'001'790		3'039'330		2'677'820.96
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>173'520</b>		<b>155'500</b>		<b>139'365.40</b>
4250	Verkäufe		173'520		155'500		139'365.40
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>1'373'000</b>		<b>1'600'976</b>		<b>2'435'305.20</b>
4260	Rückererstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'373'000		1'600'976		2'435'305.20
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>54'000</b>		<b>3'000</b>		<b>34'850.00</b>
4270	Bussen		54'000		3'000		34'850.00
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>						<b>428.65</b>
4290	Übrige Entgelte						428.65
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>68'177.65</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>68'177.65</b>
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						68'177.65
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'157'180</b>		<b>1'146'567</b>		<b>3'524'098.44</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>196'000</b>		<b>171'500</b>		<b>227'890.14</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel				500		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		53.05
4402	Zinsen Finanzanlagen		5'000		10'000		16'358.60
4403	Verzugszinsen Steuern		190'000		160'000		211'478.49
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>755'900</b>		<b>754'800</b>		<b>764'920.65</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		755'900		754'800		764'920.65
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>						<b>2'336'171.00</b>
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						2'336'171.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>205'280</b>		<b>220'267</b>		<b>195'116.65</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200'280		215'267		190'516.65

Kto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		5'000		4'600.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen</b>		<b>5'635</b>				<b>292'395.45</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierung</b>		<b>5'635</b>				<b>292'395.45</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		5'635				292'395.45
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>9'438'771</b>		<b>9'277'511</b>		<b>7'966'481.87</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>268'669</b>		<b>260'660</b>		<b>240'078.50</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		268'669		260'660		240'078.50
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'447'550</b>		<b>2'259'660</b>		<b>2'174'682.60</b>
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'324'080		1'502'350		1'480'381.64
4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		1'123'470		757'310		694'300.96
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>5'549'440</b>		<b>5'551'755</b>		<b>4'316'275.00</b>
4621	Lastenabgeltungen		114'868		29'400		29'334.00
4622	Ressourcenausgleich		5'434'572		5'522'355		4'286'941.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'166'612</b>		<b>1'199'436</b>		<b>1'228'951.15</b>
4630	Beiträge vom Bund		28'225		9'000		9'065.60
4631	Beiträge vom Kantonen		1'102'287		1'151'670		1'172'981.15
4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		21'000		21'666		19'371.40
4636	Beiträge von privaten Organisationen		15'100		17'100		27'533.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>6'500</b>		<b>6'000</b>		<b>6'494.62</b>
4699	Rückverteilungen		6'500		6'000		6'494.62
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>696'480</b>		<b>696'390</b>		<b>696'218.95</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>696'480</b>		<b>696'390</b>		<b>696'218.95</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		696'480		696'390		696'218.95
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>733'384</b>		<b>691'792</b>		<b>681'878.75</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900.00</b>
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		1'900		1'900		1'900.00
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>395'850</b>		<b>432'000</b>		<b>433'614.80</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		395'850		432'000		433'614.80
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>54'184</b>				
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		54'184				
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>224'850</b>		<b>156'092</b>		<b>172'355.75</b>
4930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		224'850		156'092		172'355.75
<b>494</b>	<b>Kalkulatorischer Zins- Finanzaufwand</b>		<b>56'600</b>		<b>101'800</b>		<b>74'008.20</b>
4940	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		56'600		101'800		74'008.20
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>					<b>1'679'456.21</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>					<b>1'679'456.21</b>	
<b>9000</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>1'679'456.21</b>	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>31'263'618</b>	<b>31'234'561</b>	<b>30'565'831</b>	<b>30'637'330</b>	<b>31'960'220.68</b>	<b>33'639'676.89</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>29'057</b>				
	<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>71'499</b>		<b>1'679'456.21</b>	
<b>00</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'073'389</b>	<b>684'810</b>	<b>3'016'840</b>	<b>608'652</b>	<b>2'833'631.88</b>	<b>679'386.11</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'388'579</b>		<b>2'408'188</b>		<b>2'154'245.77</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>338'640</b>		<b>322'340</b>		<b>309'241.05</b>	<b>1'714.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>338'640</b>		<b>322'340</b>		<b>307'526.15</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>82'100</b>		<b>75'700</b>		<b>78'273.35</b>	<b>1'714.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>82'100</b>		<b>75'700</b>		<b>76'558.45</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>82'100</b>		<b>75'700</b>		<b>78'273.35</b>	<b>1'714.90</b>
0110.3000	Behörden und Kommissionen	35'000		28'000		33'522.45	
0110.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	5'000		5'000		5'028.35	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'200		700		1'097.15	
0110.3052	Pensionskassen	300		400		160.25	
0110.3053	Unfallversicherungen	100		40		47.90	
0110.3054	Familienausgleichskasse	250		150		209.15	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	50		10		27.10	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			400			
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	400		400		285.05	
0110.3100	Büromaterial	7'000		7'000		6'624.10	
0110.3118	Immateriellen Anlagen	400		1'200		378.35	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		18'662.50	
0110.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	12'000		12'000		11'891.00	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		340.00	
0110.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						1'714.90
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>256'540</b>		<b>246'640</b>		<b>230'967.70</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>256'540</b>		<b>246'640</b>		<b>230'967.70</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>256'540</b>		<b>246'640</b>		<b>230'967.70</b>	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	182'240		182'240		175'976.85	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'500		10'500		9'262.05	
0120.3052	Pensionskassen	7'500		7'500		7'101.90	
0120.3053	Unfallversicherungen	500		500			
0120.3054	Familienausgleichskasse	1'900		1'900		1'784.10	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	9'000		9'000		1'842.80	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	800					
0120.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	44'100		35'000		35'000.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'734'749</b>	<b>684'810</b>	<b>2'694'500</b>	<b>608'652</b>	<b>2'524'390.83</b>	<b>677'671.21</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'049'939</b>		<b>2'085'848</b>		<b>1'846'719.62</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'569'289</b>	<b>600'050</b>	<b>2'472'540</b>	<b>521'292</b>	<b>2'361'243.04</b>	<b>588'455.03</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'969'239</b>		<b>1'951'248</b>		<b>1'772'788.01</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'569'289</b>	<b>600'050</b>	<b>2'472'540</b>	<b>521'292</b>	<b>2'361'243.04</b>	<b>588'455.03</b>
0220.3000	Behörden und Kommissionen	350		350		20.85	
0220.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	1'547'500		1'444'500		1'377'474.90	
0220.3040	Erziehungszulagen	4'700		8'300		7'892.20	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100'700		93'400		89'851.15	
0220.3052	Pensionskassen	162'300		153'000		142'788.55	
0220.3053	Unfallversicherungen	13'900		12'900		13'245.00	
0220.3054	Familienausgleichskasse	19'300		17'900		17'194.45	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'700		7'300		6'906.85	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'100		27'800		11'759.50	
0220.3091	Personalrekrutierung	3'000		3'000		419.95	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'360		9'725		9'267.70	
0220.3100	Büromaterial	12'000		12'000		11'599.45	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	26'250		27'500		25'590.80	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		162.90	
0220.3104	Lehrmittel					1'614.90	
0220.3110	Büromöbel und -geräte	500		500		882.90	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		1'000		57.45	
0220.3113	Hardware	15'200		12'000		16'975.60	
0220.3118	Immateriellen Anlagen	137'540		156'619		115'752.05	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	1'500		2'000		1'184.65	
0220.3130 *	Dienstleistungen Dritter	137'550		115'558		121'416.29	
0220.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	10'000		15'000		30'088.80	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	105'050		113'645		105'297.55	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	5'050		5'059		3'718.60	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		281.85	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500		1'200		1'456.75	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100		61.40	
0220.3158 *	Unterhalt immaterielle Anlagen	57'200		81'000		85'001.05	
0220.3162	Raten für operatives Leasing	5'400		5'500		9'547.50	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	1'300		1'000		1'393.90	
0220.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-4'230.00	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					16'821.90	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'700		11'900		8'121.65	
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	67'000		65'000			
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'189		1'284		65'724.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'250		15'900		15'900.00	
0220.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
0220.4210 *	Gebühren für Amtshandlungen		128'000		101'000		130'096.28
0220.4250	Verkäufe						51.50
0220.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		26'000		28'500		42'371.45
0220.4270	Bussen		4'000		3'000		2'150.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		127'200		117'200		136'115.00
0220.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		32'100		32'100		32'573.20
0220.4630	Beiträge vom Bund		9'100		9'000		9'065.60
0220.4631	Beiträge vom Kantonen		2'400		1'000		560.00
0220.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		1'900		1'900		1'900.00
0220.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		78'800		71'500		62'500.00
0220.4930 *	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		190'550		156'092		171'072.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>165'460</b>	<b>84'760</b>	<b>221'960</b>	<b>87'360</b>	<b>163'147.79</b>	<b>89'216.18</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>80'700</b>		<b>134'600</b>		<b>73'931.61</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>165'460</b>	<b>84'760</b>	<b>221'960</b>	<b>87'360</b>	<b>163'147.79</b>	<b>89'216.18</b>
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		4'015.05	
0290.3110	Büromöbel und -geräte	1'800		15'100		59.00	
0290.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge			1'200		4'876.75	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	46'500		39'750		44'581.75	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		700		1'044.50	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	9'300		8'700		9'207.65	
0290.3137	Steuern und Gebühren	410		410		410.00	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	95'450		82'900		31'603.39	
0290.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					483.55	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge					3'136.15	
0290.3162	Raten für operatives Leasing	7'000					
0290.3300 *	Abschreibungen Sachanlagen			70'200		63'730.00	
0290.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		46'000		48'500		50'024.03
0290.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		3'700		3'800		4'532.15
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'060		30'060		30'060.00
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000		5'000		4'600.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT</b>	<b>1'526'159</b>	<b>414'100</b>	<b>1'360'940</b>	<b>345'000</b>	<b>1'508'208.65</b>	<b>420'537.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'112'059</b>		<b>1'015'940</b>		<b>1'087'670.75</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>37'950</b>	<b>50'100</b>	<b>33'700</b>	<b>1'000</b>	<b>28'088.00</b>	<b>32'700.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>32'700</b>		

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoertrag</b>	<b>12'150</b>				<b>4'612.00</b>	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>37'950</b>	<b>50'100</b>	<b>33'700</b>	<b>1'000</b>	<b>28'088.00</b>	<b>32'700.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>32'700</b>		
	<b>Nettoertrag</b>	<b>12'150</b>				<b>4'612.00</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>37'950</b>	<b>50'100</b>	<b>33'700</b>	<b>1'000</b>	<b>28'088.00</b>	<b>32'700.00</b>
1110.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	3'000		3'000		2'880.00	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400					
1110.3053	Unfallversicherungen	100					
1110.3054	Familienausgleichskasse	100					
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100					
1110.3100	Büromaterial	2'000					
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	26'850		30'700		25'208.00	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'400					
1110.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		100		1'000		
1110.4270 *	Bussen		50'000				32'700.00
<b>14</b>	<b>Rechts-, Vormundschaftswesen</b>	<b>1'087'148</b>	<b>22'000</b>	<b>938'430</b>	<b>22'000</b>	<b>1'100'328.75</b>	<b>23'027.85</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'065'148</b>		<b>916'430</b>		<b>1'077'300.90</b>
<b>140</b>	<b>Rechts-, Vormundschaftswesen</b>	<b>1'087'148</b>	<b>22'000</b>	<b>938'430</b>	<b>22'000</b>	<b>1'100'328.75</b>	<b>23'027.85</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'065'148</b>		<b>916'430</b>		<b>1'077'300.90</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen / Markt</b>	<b>40'548</b>	<b>22'000</b>	<b>38'430</b>	<b>22'000</b>	<b>33'583.60</b>	<b>22'809.00</b>
1400.3000	Behörden und Kommissionen	200		200		229.20	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10		20		7.55	
1400.3054	Familienausgleichskasse	10				1.45	
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	500					
1400.3118	Immateriellen Anlagen	5'168					
1400.3120	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000		4'310.70	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	5'760		4'310		2'676.85	
1400.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	15'000		20'000		19'657.85	
1400.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000			
1400.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
1400.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	200		200		200.00	
1400.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		6'500		6'500.00	
1400.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		22'000		22'000		22'809.00
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>1'046'600</b>		<b>900'000</b>		<b>1'066'745.15</b>	<b>218.85</b>
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	600'000		550'000		650'950.15	
1401.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
1401.3632 *	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	446'600		350'000		414'795.00	
1401.4290	Übrige Entgelte						218.85
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>297'911</b>	<b>340'000</b>	<b>285'391</b>	<b>320'000</b>	<b>250'218.05</b>	<b>363'010.05</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>42'089</b>		<b>34'609</b>		<b>112'792.00</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>297'911</b>	<b>340'000</b>	<b>285'391</b>	<b>320'000</b>	<b>250'218.05</b>	<b>363'010.05</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>42'089</b>		<b>34'609</b>		<b>112'792.00</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>297'911</b>	<b>340'000</b>	<b>285'391</b>	<b>320'000</b>	<b>250'218.05</b>	<b>363'010.05</b>
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					5'113.10	
1500.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	297'911		285'391		245'104.95	
1500.4200	Ersatzabgaben		340'000		320'000		363'010.05
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>103'150</b>	<b>2'000</b>	<b>103'419</b>	<b>2'000</b>	<b>129'573.85</b>	<b>1'800.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>101'150</b>		<b>101'419</b>		<b>127'773.85</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>3'550</b>	<b>200</b>	<b>3'550</b>	<b>200</b>	<b>29'576.45</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'350</b>		<b>3'350</b>		<b>29'576.45</b>
<b>1610</b>	<b>Militär</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>200</b>		
1610.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	100		100			
1610.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		200		200		

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>3'450</b>		<b>3'450</b>		<b>29'576.45</b>	
1611.3134	Sachversicherungsprämien	450		450		457.10	
1611.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		27'119.35	
1611.3636	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		2'000.00	
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>99'600</b>	<b>1'800</b>	<b>99'869</b>	<b>1'800</b>	<b>99'997.40</b>	<b>1'800.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>97'800</b>		<b>98'069</b>		<b>98'197.40</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>90'400</b>	<b>1'800</b>	<b>91'028</b>	<b>1'800</b>	<b>91'204.40</b>	<b>1'800.00</b>
1620.3134	Sachversicherungsprämien	800		800		784.55	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		1'322.50	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	88'600		89'228		89'097.35	
1620.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800		1'800		1'800.00
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>9'200</b>		<b>8'841</b>		<b>8'793.00</b>	
1621.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	9'200		8'841		8'793.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>10'882'446</b>	<b>1'407'686</b>	<b>10'390'881</b>	<b>1'391'978</b>	<b>10'505'905.42</b>	<b>1'430'341.43</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>9'474'760</b>		<b>8'998'903</b>		<b>9'075'563.99</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>10'882'446</b>	<b>1'407'686</b>	<b>10'390'881</b>	<b>1'391'978</b>	<b>10'505'905.42</b>	<b>1'430'341.43</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>9'474'760</b>		<b>8'998'903</b>		<b>9'075'563.99</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'200'270</b>		<b>1'131'175</b>	<b>11'000</b>	<b>1'179'457.92</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'200'270</b>		<b>1'120'175</b>		<b>1'179'457.92</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'200'270</b>		<b>1'131'175</b>	<b>11'000</b>	<b>1'179'457.92</b>	
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	957'100		898'900		967'806.85	
2110.3040	Erziehungszulagen	5'000		5'000		4'216.65	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	63'000		58'600		63'076.10	
2110.3052	Pensionskassen	95'000		94'000		95'110.90	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'400		1'300		1'316.60	
2110.3054	Familienausgleichskasse	11'400		11'300		12'079.65	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		7'900		330.00	
2110.3100	Büromaterial	700		700		147.10	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	300					
2110.3104	Lehrmittel	16'200		19'000		17'015.72	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300		300		124.60	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	600		400			
2110.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000		983.75	
2110.3113	Hardware	120				33.90	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	12'400		23'400		1'641.90	
2110.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	600		600		540.00	
2110.3162	Raten für operatives Leasing	4'350		1'300		2'233.25	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'650		2'675		1'220.65	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	300		300		195.30	
2110.3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände					7'885.00	
2110.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'850		3'500		3'500.00	
2110.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	6'000					
2110.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				11'000		
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>6'548'165</b>	<b>525'550</b>	<b>6'190'391</b>	<b>566'310</b>	<b>6'203'297.31</b>	<b>616'934.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>6'022'615</b>		<b>5'624'081</b>		<b>5'586'362.51</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>6'058'315</b>	<b>35'700</b>	<b>5'685'681</b>	<b>61'600</b>	<b>5'703'036.35</b>	<b>116'673.84</b>
2120.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal			18'400		25'937.90	
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	4'588'320		4'308'320		4'344'652.90	
2120.3040	Erziehungszulagen	50'000		48'000		51'798.15	
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	295'000		283'900		278'056.35	
2120.3052	Pensionskassen	440'000		423'300		424'320.75	
2120.3053	Unfallversicherungen	6'500		6'100		6'083.00	
2120.3054	Familienausgleichskasse	57'300		54'500		53'700.25	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen			100		131.05	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'400		9'200		4'008.45	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3091	Personalrekrutierung			900			
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	8'560		6'900		6'127.35	
2120.3100	Büromaterial	4'000		4'000		325.00	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	6'500		10'000		2'758.65	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		741.40	
2120.3104	Lehrmittel	96'200		91'091		90'796.64	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	600		600		554.15	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	2'000		2'500		2'234.70	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	7'500		7'500		5'904.50	
2120.3113	* Hardware	498		37'368		30'826.85	
2120.3118	Immateriellen Anlagen	15'000		10'000		18'058.15	
2120.3120	Ver- und Entsorgung	250		250		163.00	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	39'700		28'700		51'408.25	
2120.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	700		700		990.00	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	250		250		187.25	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		500		1'101.50	
2120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	8'220		6'900		5'825.85	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'000		1'000		4'242.95	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000		10'000		13'211.20	
2120.3162	* Raten für operatives Leasing	40'817		4'200		9'068.00	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	200		200			
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'950		86'152		39'279.95	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	15'250		15'250		11'866.80	
2120.3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	190'000		190'000		201'675.41	
2120.3910	* Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'700		18'000		7'000.00	
2120.3930	* Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	22'000				10'000.00	
2120.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						34'169.35
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						26'994.49
2120.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		35'000		54'000		47'910.00
2120.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		700		7'600		7'600.00
<b>2121</b>	<b>Kreisschule Logopädie (Kopfgemeinde)</b>	<b>489'850</b>	<b>489'850</b>	<b>504'710</b>	<b>504'710</b>	<b>500'260.96</b>	<b>500'260.96</b>
2121.3020	Löhne der Lehrpersonen	335'700		328'250		323'816.90	
2121.3040	Erziehungszulagen	4'600		4'600		4'624.80	
2121.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	21'600		21'300		19'391.95	
2121.3052	Pensionskassen	26'000		31'000		23'150.50	
2121.3053	Unfallversicherungen	500		500		2'551.00	
2121.3054	Familienausgleichskasse	4'200		4'100		3'785.55	
2121.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800		532.91	
2121.3099	Sonstiger Personalaufwand	20		200		70.80	
2121.3100	Büromaterial	500		500		444.00	
2121.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
2121.3102	Drucksachen, Publikationen	50				29.50	
2121.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120		120			
2121.3104	Lehrmittel	3'000		3'000		1'339.80	
2121.3110	Büromöbel und -geräte	300		300		287.00	
2121.3113	Hardware	21		940			
2121.3130	Dienstleistungen Dritter	100		100			
2121.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	500		500			
2121.3162	Raten für operatives Leasing	1'255				378.60	
2121.3910	* Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'400		108'000		119'857.65	
2121.3920	* Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	54'184					
2121.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	5'000					
2121.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						6'989.65
2121.4611	Entschädigungen vom Kanton		15'000		15'000		19'157.70
2121.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		474'850		489'710		474'113.61
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>600'000</b>	<b>2'000</b>	<b>624'300</b>	<b>1'666</b>	<b>624'758.65</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>598'000</b>		<b>622'634</b>		<b>624'758.65</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>600'000</b>	<b>2'000</b>	<b>624'300</b>	<b>1'666</b>	<b>624'758.65</b>	
2140.3612	Entschädigung an Gemeinden/Zweckverbände	600'000		624'300		585'096.20	



\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände					39'662.45	
2140.4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		2'000		1'666		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'537'605</b>	<b>675'524</b>	<b>1'503'027</b>	<b>693'167</b>	<b>1'719'512.14</b>	<b>719'999.08</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>862'081</b>		<b>809'860</b>		<b>999'513.06</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergärten</b>	<b>325'560</b>	<b>9'080</b>	<b>289'830</b>	<b>9'080</b>	<b>288'648.85</b>	<b>17'008.80</b>
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		3'867.80	
2170.3110	Büromöbel und -geräte					8'049.10	
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		2'500			
2170.3120	Ver- und Entsorgung	32'000		31'700		31'197.10	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	1'080		1'100		1'021.65	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	4'400		4'200		4'388.20	
2170.3144 *	Unterhalt Hochbauten	82'750		46'000		50'086.85	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	69'680		69'680		69'680.00	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000		8'000			
2170.3300	Abschreibungen Sachanlagen	20'400		20'400		20'358.15	
2170.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	102'750		102'750		100'000.00	
2170.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						7'928.95
2170.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		9'080		9'080		9'079.85
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Hofmatt</b>	<b>1'163'915</b>	<b>526'584</b>	<b>1'162'297</b>	<b>525'400</b>	<b>1'337'355.29</b>	<b>562'121.63</b>
2171.3000	Behörden und Kommissionen	1'000		1'000			
2171.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	356'600		375'690		427'161.30	
2171.3040	Erziehungszulagen	7'200		10'100		14'806.65	
2171.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	23'300		24'400		26'673.10	
2171.3052	Pensionskassen	37'000		37'200		35'762.10	
2171.3053	Unfallversicherungen	7'900		9'300		10'250.05	
2171.3054	Familienausgleichskasse	4'500		4'700		5'085.05	
2171.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'900		2'077.50	
2171.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					3'542.90	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		21'000		27'457.40	
2171.3102	Drucksachen, Publikationen	50					
2171.3104	Lehrmittel					40.00	
2171.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	57'150		49'000		40'936.20	
2171.3112	Dienstkleider	1'500		1'500		587.80	
2171.3120	Ver- und Entsorgung	132'700		128'200		167'568.05	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	12'405		16'105		10'039.40	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	16'700		16'100		16'850.15	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	116'850		106'900		176'308.94	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'500		276.85	
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'460		11'460		11'460.00	
2171.3162	Raten für operatives Leasing	400				341.35	
2171.3170	Reisekosten und Spesen	100		100			
2171.3300	Abschreibungen Sachanlagen	331'800		331'300		342'538.50	
2171.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'550		4'550		7'300.00	
2171.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	12'950		10'292		10'292.00	
2171.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		50'000		43'000		46'535.73
2171.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						19'399.75
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'400		5'400		5'400.00
2171.4631	Beiträge vom Kantonen						420.00
2171.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		250'000		250'000		250'000.00
2171.4910 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		162'000		227'000		240'366.15
2171.4920 *	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		54'184				
2171.4930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		5'000				
<b>2172</b>	<b>Zeughausareal</b>	<b>48'130</b>	<b>139'860</b>	<b>50'900</b>	<b>158'687</b>	<b>93'508.00</b>	<b>140'868.65</b>
2172.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	2'400		2'400		1'000.00	
2172.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	160		160		72.15	
2172.3052	Pensionskassen	240		240		61.05	
2172.3053	Unfallversicherungen	90		90		27.30	
2172.3054	Familienausgleichskasse	30		30		13.75	
2172.3055	Krankentaggeldversicherungen	10		10		5.50	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'638.15	
2172.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'500		2'030.60	
2172.3120	Ver- und Entsorgung	24'500		26'000		25'588.70	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400		770		1'662.10	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	3'400		3'400		3'347.40	
2172.3144	Unterhalt Hochbauten	12'900		14'300		58'061.30	
2172.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		840		4'680		1'080.00
2172.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						532.00
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'020		154'007		129'256.65
2172.4636	Beiträge von privaten Organisationen						10'000.00
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>282'264</b>	<b>190'512</b>	<b>184'700</b>	<b>86'835</b>	<b>82'589.45</b>	<b>26'528.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>91'752</b>		<b>97'865</b>		<b>56'061.45</b>
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>282'264</b>	<b>190'512</b>	<b>184'700</b>	<b>86'835</b>	<b>82'589.45</b>	<b>26'528.00</b>
2180.3000	Behörden und Kommissionen			1'500			
2180.3010	* Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	163'510		100'350		34'355.20	
2180.3040	Erziehungszulagen	2'500		800		209.50	
2180.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	10'800		7'050		2'253.50	
2180.3052	Pensionskassen	6'500		1'600		362.50	
2180.3053	Unfallversicherungen	1'400		1'000		225.30	
2180.3054	Familienausgleichskasse	2'100		1'400		429.50	
2180.3055	Krankentaggeldversicherungen	800		700		173.60	
2180.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'300			
2180.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000		450			
2180.3100	Büromaterial	1'000					
2180.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'400		150			
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	100					
2180.3104	Lehrmittel	4'000					
2180.3105	Lebensmittel	29'540		26'300		27'322.80	
2180.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300					
2180.3110	Büromöbel und -geräte	1'000		20'000			
2180.3130	Dienstleistungen Dritter	11'000		7'200		11'721.55	
2180.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'200		11'500			
2180.3162	Raten für operatives Leasing	1'764					
2180.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000					
2180.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					2'136.00	
2180.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'400		3'400.00	
2180.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	6'350					
2180.4220	* Taxen und Kostgelder		171'387				
2180.4260	* Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter				86'835		26'528.00
2180.4630	Beiträge vom Bund		19'125				
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>714'142</b>	<b>14'100</b>	<b>757'288</b>	<b>33'000</b>	<b>696'289.95</b>	<b>66'879.55</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>700'042</b>		<b>724'288</b>		<b>629'410.40</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schultat</b>	<b>635'539</b>	<b>14'100</b>	<b>685'898</b>	<b>33'000</b>	<b>587'509.51</b>	<b>31'886.30</b>
2190.3000	Behörden und Kommissionen	21'000		18'000		24'173.25	
2190.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	88'300		92'520		83'121.15	
2190.3020	* Löhne der Lehrpersonen	388'700		444'400		371'995.20	
2190.3040	Erziehungszulagen	1'000				765.50	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	30'800		29'600		27'888.55	
2190.3052	Pensionskassen	51'300		65'900		43'668.55	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'400		1'400		1'154.60	
2190.3054	Familienausgleichskasse	6'000		6'700		5'675.60	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	500		500		412.05	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		1'200		500.00	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'500		2'500		1'343.05	
2190.3100	Büromaterial	1'000		1'000		1'219.60	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen	150				46.90	
2190.3113	Hardware	41					
2190.3118	Immateriellen Anlagen	8'340		8'340		808.01	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3134	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'672.45	
2190.3162	Raten für operatives Leasing	2'917				702.55	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'224.50	
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'091		1'085		1'085.00	
2190.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	25'300		10'053		20'053.00	
2190.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						394.80
2190.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		14'100		33'000		31'491.50
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>78'603</b>		<b>71'390</b>		<b>108'780.44</b>	<b>34'993.25</b>
2192.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	57'850		51'210		89'388.05	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'900		3'400		4'301.95	
2192.3052	Pensionskassen	7'500		3'000		8'861.80	
2192.3053	Unfallversicherungen	500		500		554.45	
2192.3054	Familienausgleichskasse	800		700		819.95	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	300		300		331.55	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800		900.89	
2192.3100	Büromaterial	300		300		491.80	
2192.3104	Lehrmittel	700		700			
2192.3110	Büromöbel und -geräte	200		200			
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	150		150			
2192.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	1'800		1'800			
2192.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
2192.3162	Raten für operatives Leasing	190					
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'363		3'130		3'130.00	
2192.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	50		5'000			
2192.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						34'993.25
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'298'855</b>	<b>1'311'820</b>	<b>2'383'432</b>	<b>1'226'391</b>	<b>2'389'187.14</b>	<b>1'200'915.22</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>987'035</b>		<b>1'157'041</b>		<b>1'188'271.92</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'831.30</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'831.30</b>
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'831.30</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'831.30</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>3'600</b>		<b>3'600</b>		<b>2'831.30</b>	
3120.3120	Ver- und Entsorgung	3'600		3'600		2'781.30	
3120.3199	Übriger Betriebsaufwand					50.00	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>306'255</b>	<b>111'370</b>	<b>274'086</b>	<b>33'950</b>	<b>273'275.15</b>	<b>33'423.40</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>194'885</b>		<b>240'136</b>		<b>239'851.75</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>269'105</b>	<b>111'350</b>	<b>253'123</b>	<b>33'950</b>	<b>255'275.15</b>	<b>33'403.40</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>157'755</b>		<b>219'173</b>		<b>221'871.75</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>269'105</b>	<b>111'350</b>	<b>253'123</b>	<b>33'950</b>	<b>255'275.15</b>	<b>33'403.40</b>
3210.3000	Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		1'039.60	
3210.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	113'800		109'200		108'132.85	
3210.3040	Erziehungszulagen	6'100		5'000		4'752.10	
3210.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'600		7'000		7'029.25	
3210.3052	Pensionskassen	9'400		8'500		6'943.50	
3210.3053	Unfallversicherungen	1'000		900		927.10	
3210.3054	Familienausgleichskasse	1'500		1'300		1'339.75	
3210.3055	Krankentaggeldversicherungen	600		600		536.40	
3210.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		1'764.70	
3210.3091	Personalrekrutierung	150		150			
3210.3100	Büromaterial	200		200		145.55	
3210.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200		2'000		2'488.35	
3210.3102	Drucksachen, Publikationen	220		400		51.45	
3210.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	33'000		33'000		33'505.35	
3210.3110	Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3210.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		500		282.05	
3210.3113	Hardware	1'895		500		6'026.55	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3118	Immateriellen Anlagen	4'500		4'500		6'021.20	
3210.3120	Ver- und Entsorgung	2'500		2'500		2'613.80	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	9'470		6'970		5'400.10	
3210.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20		20		14.00	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'050.60	
3210.3144	Unterhalt Hochbauten	500		500			
3210.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		500			
3210.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500		294.40	
3210.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'900		2'500		2'374.15	
3210.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41'500		30'900		33'208.20	
3210.3162	Raten für operatives Leasing	1'000		750		1'073.50	
3210.3170	Reisekosten und Spesen	500		700		171.60	
3210.3199	Übriger Betriebsaufwand	700		600		256.05	
3210.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	700		700		700.00	
3210.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	19'050		25'133		25'133.00	
3210.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		21'000		21'000		19'242.00
3210.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		3'778.40
3210.4631	Beiträge vom Kantonen		1'700		850		850.00
3210.4636	Beiträge von privaten Organisationen		2'100		2'100		2'533.00
3210.4910 *	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		55'550		7'000		7'000.00
3210.4930 *	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		28'000				
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>12'450</b>		<b>7'450</b>		<b>9'000.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>12'450</b>		<b>7'450</b>		<b>9'000.00</b>
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>12'450</b>		<b>7'450</b>		<b>9'000.00</b>	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen	12'450		7'450		9'000.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>24'700</b>	<b>20</b>	<b>13'513</b>		<b>9'000.00</b>	<b>20.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>24'680</b>		<b>13'513</b>		<b>8'980.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>24'700</b>	<b>20</b>	<b>13'513</b>		<b>9'000.00</b>	<b>20.00</b>
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3290.3636	Beiträge an private Organisationen	23'700		12'513		9'000.00	
3290.4250	Verkäufe		20				20.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'982'000</b>	<b>1'200'450</b>	<b>2'105'746</b>	<b>1'192'441</b>	<b>2'105'580.69</b>	<b>1'167'491.82</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>781'550</b>		<b>913'305</b>		<b>938'088.87</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'823'350</b>	<b>1'185'450</b>	<b>1'941'356</b>	<b>1'175'941</b>	<b>1'943'374.54</b>	<b>1'150'241.82</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>637'900</b>		<b>765'415</b>		<b>793'132.72</b>
<b>3411</b>	<b>Hallen-Freibad</b>	<b>1'753'500</b>	<b>1'184'500</b>	<b>1'869'506</b>	<b>1'175'000</b>	<b>1'874'277.84</b>	<b>1'149'299.02</b>
3411.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	463'000		466'700		456'738.75	
3411.3040	Erziehungszulagen	7'500		16'700		17'998.90	
3411.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	30'500		30'400		29'692.90	
3411.3052	Pensionskassen	35'100		36'600		33'703.45	
3411.3053	Unfallversicherungen	10'250		11'500		11'309.30	
3411.3054	Familienausgleichskasse	5'850		5'800		5'659.10	
3411.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'450		2'400		2'282.30	
3411.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		540.00	
3411.3091	Personalrekrutierung	1'500		1'500		2'451.75	
3411.3099	Sonstiger Personalaufwand					55.80	
3411.3100	Büromaterial	2'000		2'000			
3411.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84'000		83'500		74'811.30	
3411.3102	Drucksachen, Publikationen	1'550		3'500		995.60	
3411.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		5'000		2'660.15	
3411.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	10'000		20'000		27'366.40	
3411.3112	Dienstkleider	2'450		3'500		4'960.95	
3411.3113	Hardware	3'000		1'500			
3411.3118	Immateriellen Anlagen	1'500		5'400		389.15	
3411.3120	Ver- und Entsorgung	274'000		294'000		289'560.40	
3411.3130	Dienstleistungen Dritter	106'600		107'600		123'307.85	
3411.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	6'500		6'920		25'842.65	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'200		4'050		4'253.45	
3411.3134	Sachversicherungsprämien	16'600		16'500		16'390.95	
3411.3137 *	Steuern und Gebühren			33'000			
3411.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'500		40'500		45'020.90	
3411.3144	Unterhalt Hochbauten	121'000		118'000		139'919.59	
3411.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	16'200		12'800		35'521.20	
3411.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	15'000		15'000		9'449.70	
3411.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'600			
3411.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'500		9'500		10'991.55	
3411.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'300		280.00	
3411.3162	Raten für operatives Leasing	1'000				795.60	
3411.3170	Reisekosten und Spesen	300		300		34.40	
3411.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-97'210.00	
3411.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					97'209.00	
3411.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		10'000		1'374.80	
3411.3300	Abschreibungen Sachanlagen	424'800		424'750		424'734.00	
3411.3611	Entschädigungen an Kanton	500		500			
3411.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		50'000.00	
3411.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	12'850		25'186		25'186.00	
3411.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		751'000		738'000		685'442.12
3411.4250	Verkäufe		5'000		6'000		4'812.25
3411.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		500		3'000		31'211.30
3411.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000		24'000		24'000.00
3411.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		404'000		404'000		403'833.35
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>69'850</b>	<b>950</b>	<b>71'850</b>	<b>941</b>	<b>69'096.70</b>	<b>942.80</b>
3414.3120	Ver- und Entsorgung	3'500		5'500		2'766.60	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	950		950		942.80	
3414.3300	Abschreibungen Sachanlagen	25'400		25'400		25'387.30	
3414.3636	Beiträge an private Organisationen	40'000		40'000		40'000.00	
3414.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		950		941		942.80
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>158'650</b>	<b>15'000</b>	<b>164'390</b>	<b>16'500</b>	<b>162'206.15</b>	<b>17'250.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>143'650</b>		<b>147'890</b>		<b>144'956.15</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>35'450</b>		<b>40'650</b>		<b>37'237.85</b>	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	3'550		950		1'486.85	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	8'000		2'000		546.75	
3420.3300	Abschreibungen Sachanlagen	5'900		5'900		5'904.25	
3420.3636	Beiträge an private Organisationen	18'000		31'800		29'300.00	
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>123'200</b>	<b>15'000</b>	<b>123'740</b>	<b>16'500</b>	<b>124'968.30</b>	<b>17'250.00</b>
3421.3000	Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		3'573.55	
3421.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	3'500		3'540		4'227.10	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400		400		295.70	
3421.3052	Pensionskassen	400		400		391.25	
3421.3053	Unfallversicherungen	100		100		105.30	
3421.3054	Familienausgleichskasse	100		100		56.35	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	100		100		21.30	
3421.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'500		1'500		1'470.75	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	6'500		7'000		5'838.00	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500			
3421.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	73'000		73'000		77'388.40	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten	500		500			
3421.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'000.60	
3421.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'600		30'600		30'600.00	
3421.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		2'000		1'500		2'250.00
3421.4636	Beiträge von privaten Organisationen		13'000		15'000		15'000.00
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>7'000</b>				<b>7'500.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>7'000</b>				<b>7'500.00</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>7'000</b>				<b>7'500.00</b>	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>7'000</b>				<b>7'500.00</b>
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>7'000</b>				<b>7'500.00</b>	
3500.3614	Entschädigung an öff. Unternehmungen	7'000				7'500.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'927'962</b>	<b>315'000</b>	<b>2'868'914</b>	<b>365'000</b>	<b>3'021'319.40</b>	<b>594'858.05</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'612'962</b>		<b>2'503'914</b>		<b>2'426'461.35</b>
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'762'050</b>	<b>40'000</b>	<b>1'659'100</b>	<b>40'000</b>	<b>1'894'438.50</b>	<b>336'597.35</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'722'050</b>		<b>1'619'100</b>		<b>1'557'841.15</b>
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'762'050</b>	<b>40'000</b>	<b>1'659'100</b>	<b>40'000</b>	<b>1'894'438.50</b>	<b>336'597.35</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'722'050</b>		<b>1'619'100</b>		<b>1'557'841.15</b>
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'762'050</b>	<b>40'000</b>	<b>1'659'100</b>	<b>40'000</b>	<b>1'894'438.50</b>	<b>336'597.35</b>
4120.3300	Abschreibungen Sachanlagen	35'900		35'900		35'899.25	
4120.3614	Entschädigung an öff. Unternehmungen	1'726'150		1'623'200		1'858'539.25	
4120.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		336'597.35
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>821'512</b>		<b>809'914</b>		<b>797'413.60</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>821'512</b>		<b>809'914</b>		<b>797'413.60</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>821'512</b>		<b>809'914</b>		<b>797'413.60</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>821'512</b>		<b>809'914</b>		<b>797'413.60</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>821'512</b>		<b>809'914</b>		<b>797'413.60</b>	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		28'886.70	
4210.3635	Beiträge an private Unternehmungen	58'000		55'000		58'451.80	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen	733'512		724'914		710'075.10	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>331'200</b>	<b>275'000</b>	<b>386'700</b>	<b>325'000</b>	<b>318'973.10</b>	<b>258'260.70</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>56'200</b>		<b>61'700</b>		<b>60'712.40</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>5'000</b>				<b>9'422.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'000</b>				<b>9'422.00</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>5'000</b>				<b>9'422.00</b>	
4310.3631	Beiträge an Kanton	5'000				9'422.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>325'700</b>	<b>275'000</b>	<b>386'200</b>	<b>325'000</b>	<b>309'050.45</b>	<b>258'260.70</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>50'700</b>		<b>61'200</b>		<b>50'789.75</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>665.00</b>	
4330.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	3'000		3'000		665.00	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>322'700</b>	<b>275'000</b>	<b>383'200</b>	<b>325'000</b>	<b>308'385.45</b>	<b>258'260.70</b>
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	700		1'200		456.50	
4331.3132 *	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	300'000		360'000		281'974.95	
4331.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'250.00	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					1'704.00	
4331.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		22'000		22'000.00	
4331.4260 *	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		240'000		285'000		234'836.05
4331.4611	Entschädigungen vom Kanton		35'000		40'000		23'424.65
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.65</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.65</b>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.65</b>	
4340.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	500		500		500.00	
4340.3053	Unfallversicherungen					.65	
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>13'200</b>		<b>13'200</b>		<b>10'494.20</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>13'200</b>		<b>13'200</b>		<b>10'494.20</b>
<b>490</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>13'200</b>		<b>13'200</b>		<b>10'494.20</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>13'200</b>		<b>13'200</b>		<b>10'494.20</b>
<b>4901</b>	<b>Versorgungsregion (APG)</b>	<b>13'200</b>		<b>13'200</b>		<b>10'494.20</b>	
4901.3130	Dienstleistungen Dritter	13'200		13'200		10'494.20	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>5'410'910</b>	<b>2'067'480</b>	<b>5'736'489</b>	<b>2'331'250</b>	<b>4'950'653.49</b>	<b>2'750'287.80</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'343'430</b>		<b>3'405'239</b>		<b>2'200'365.69</b>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>1'004'110</b>	<b>20'000</b>	<b>1'125'746</b>	<b>40'000</b>	<b>920'989.00</b>	<b>43'619.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>984'110</b>		<b>1'085'746</b>		<b>877'370.00</b>
<b>531</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>25'000</b>		<b>30'000</b>		<b>20'008.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>25'000</b>		<b>30'000</b>		<b>20'008.00</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>25'000</b>		<b>30'000</b>		<b>20'008.00</b>	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	25'000		30'000		20'008.00	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>579'110</b>		<b>545'246</b>		<b>584'014.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>579'110</b>		<b>545'246</b>		<b>584'014.00</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>579'110</b>		<b>545'246</b>		<b>584'014.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kanton	579'110		545'246		584'014.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>400'000</b>	<b>20'000</b>	<b>550'500</b>	<b>40'000</b>	<b>316'967.00</b>	<b>43'619.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>380'000</b>		<b>510'500</b>		<b>273'348.00</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>400'000</b>	<b>20'000</b>	<b>550'500</b>	<b>40'000</b>	<b>316'967.00</b>	<b>43'619.00</b>
5350.3636	Beiträge an private Organisationen			500		1'730.00	
5350.3637 *	Beiträge an private Haushalte	400'000		550'000		315'237.00	
5350.4260 *	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		40'000		43'619.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>199'500</b>		<b>129'080</b>		<b>119'022.70</b>	<b>985.50</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>199'500</b>		<b>129'080</b>		<b>118'037.20</b>
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>199'500</b>		<b>129'080</b>		<b>119'022.70</b>	<b>985.50</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>199'500</b>		<b>129'080</b>		<b>118'037.20</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>199'500</b>		<b>129'080</b>		<b>119'022.70</b>	<b>985.50</b>
5451.3637 *	Beiträge an private Haushalte	199'500		129'080		119'022.70	
5451.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						985.50
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>40'000</b>	<b>20'000</b>	<b>50'000</b>	<b>25'000</b>	<b>33'759.25</b>	<b>22'171.65</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>20'000</b>		<b>25'000</b>		<b>11'587.60</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>40'000</b>	<b>20'000</b>	<b>50'000</b>	<b>25'000</b>	<b>33'759.25</b>	<b>22'171.65</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>20'000</b>		<b>25'000</b>		<b>11'587.60</b>
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>						<b>5'292.00</b>
5600.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						5'292.00
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>40'000</b>	<b>20'000</b>	<b>50'000</b>	<b>25'000</b>	<b>33'759.25</b>	<b>16'879.65</b>
5601.3637	Beiträge an private Haushalte	40'000		50'000		33'759.25	
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton		20'000		25'000		16'879.65
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>4'167'300</b>	<b>2'027'480</b>	<b>4'431'663</b>	<b>2'266'250</b>	<b>3'876'882.54</b>	<b>2'683'511.65</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'139'820</b>		<b>2'165'413</b>		<b>1'193'370.89</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>2'451'300</b>	<b>904'950</b>	<b>2'535'300</b>	<b>849'100</b>	<b>2'229'956.29</b>	<b>1'089'354.50</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'546'350</b>		<b>1'686'200</b>		<b>1'140'601.79</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'961'300</b>	<b>682'850</b>	<b>2'000'300</b>	<b>638'600</b>	<b>1'840'464.10</b>	<b>921'407.87</b>
5720.3102	Drucksachen, Publikationen	300		300			
5720.3636 *	Beiträge an private Organisationen	90'000		70'000		70'622.00	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'871'000		1'930'000		1'769'842.10	
5720.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		654'850		617'600		875'381.67
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		28'000		21'000		46'026.20
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>490'000</b>	<b>222'100</b>	<b>535'000</b>	<b>210'500</b>	<b>389'492.19</b>	<b>167'946.63</b>
5722.3636	Beiträge an private Organisationen	30'000		35'000		21'298.00	
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	460'000		500'000		368'194.19	
5722.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		211'600		200'000		155'380.88
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		10'500		10'500		12'565.75
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>972'000</b>	<b>1'095'380</b>	<b>1'140'000</b>	<b>1'390'150</b>	<b>977'722.30</b>	<b>1'250'901.95</b>

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoertrag</b>	<b>123'380</b>		<b>250'150</b>		<b>273'179.65</b>	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>972'000</b>	<b>1'095'380</b>	<b>1'140'000</b>	<b>1'390'150</b>	<b>977'722.30</b>	<b>1'250'901.95</b>
5730.3636	* Beiträge an private Organisationen	148'000		90'000		115'033.45	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	824'000		1'050'000		862'688.85	
5730.4260	* Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		136'500		73'702.30
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		1'088'380		1'253'650		1'177'199.65
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>744'000</b>	<b>27'150</b>	<b>756'363</b>	<b>27'000</b>	<b>669'203.95</b>	<b>343'255.20</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>716'850</b>		<b>729'363</b>		<b>325'948.75</b>
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>744'000</b>	<b>27'150</b>	<b>756'363</b>	<b>27'000</b>	<b>669'203.95</b>	<b>343'255.20</b>
5790.3000	Behörden und Kommissionen	13'000		15'000		12'117.25	
5790.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	486'500		488'800		476'336.05	
5790.3040	Erziehungszulagen	3'900		7'600		8'465.55	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	32'000		31'600		32'138.85	
5790.3052	Pensionskassen	49'400		51'200		46'276.70	
5790.3053	Unfallversicherungen	4'100		4'100		4'080.20	
5790.3054	Familienausgleichskasse	6'100		6'000		6'128.35	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'500		2'357.30	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600		14'600		1'761.45	
5790.3091	Personalrekrutierung	500		500			
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	100				243.70	
5790.3100	Büromaterial	600		800		533.50	
5790.3102	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'000		312.20	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200		400			
5790.3110	Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		129.20	
5790.3113	Hardware	3'500		3'000		545.90	
5790.3118	Immateriellen Anlagen	17'500		33'000		21'370.00	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	1'000		1'500		326.50	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	11'100		11'100		4'041.40	
5790.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000		5'000		-21'235.40	
5790.3134	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'050.65	
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000		10'000		6'202.25	
5790.3162	Raten für operatives Leasing	1'950				838.00	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	700		700		452.90	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen	30'600		27'300		29'668.45	
5790.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	1'000		1'000		1'000.00	
5790.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	
5790.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	44'350		30'063		30'063.00	
5790.4210	Gebühren für Amtshandlungen		150				120.00
5790.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter						312'221.35
5790.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		27'000		27'000		30'913.85
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'317'140</b>	<b>205'350</b>	<b>1'331'855</b>	<b>226'810</b>	<b>1'235'294.42</b>	<b>308'767.48</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'111'790</b>		<b>1'105'045</b>		<b>926'526.94</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'316'640</b>	<b>205'350</b>	<b>1'330'855</b>	<b>226'810</b>	<b>1'235'204.42</b>	<b>308'767.48</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'111'290</b>		<b>1'104'045</b>		<b>926'436.94</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'316'640</b>	<b>205'350</b>	<b>1'330'855</b>	<b>226'810</b>	<b>1'235'204.42</b>	<b>308'767.48</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'111'290</b>		<b>1'104'045</b>		<b>926'436.94</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'316'640</b>	<b>205'350</b>	<b>1'330'855</b>	<b>226'810</b>	<b>1'235'204.42</b>	<b>308'767.48</b>
6150.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	455'600		494'200		484'718.35	
6150.3040	Erziehungszulagen	11'300		15'100		15'090.00	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	29'900		32'100		30'626.40	
6150.3052	Pensionskassen	26'500		36'400		31'670.60	
6150.3053	Unfallversicherungen	10'100		12'200		11'936.85	
6150.3054	Familienausgleichskasse	5'700		6'100		5'836.45	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'500		2'395.20	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'950		4'950		6'954.15	



\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand					300.00	
6150.3100	Büromaterial	1'000		3'650		4'738.10	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'950		61'450		51'674.20	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	100		100			
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
6150.3104	Lehrmittel					40.00	
6150.3110	Büromöbel und -geräte	200		200			
6150.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	57'000		30'700		20'853.05	
6150.3112	Dienstkleider	7'850		7'850		3'891.20	
6150.3113	Hardware	800		800		192.00	
6150.3118	Immateriellen Anlagen	1'500		1'200		1'275.55	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	51'600		54'500		60'920.80	
6150.3130	* Dienstleistungen Dritter	103'700		126'150		103'289.40	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	10'700		10'300		11'066.10	
6150.3137	Steuern und Gebühren	6'900		6'900		6'357.00	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	183'500		172'500		159'021.20	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	500		500		160.05	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	2'200		4'900		2'232.37	
6150.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		1'000		1'400.80	
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	34'000		36'500		30'412.85	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100		220.50	
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'250		2'850		2'216.05	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000		7'000		3'168.70	
6150.3162	Raten für operatives Leasing	15'000					
6150.3170	Reisekosten und Spesen	590		590		322.00	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
6150.3300	Abschreibungen Sachanlagen	207'900		192'200		175'959.50	
6150.3930	Interne Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	12'850		5'265		5'265.00	
6150.4200	Ersatzabgaben						36'000.00
6150.4240	* Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		65'950		87'300		76'600.83
6150.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		19'200		76'725.05
6150.4290	Übrige Entgelte						209.80
6150.4631	Beiträge vom Kantonen		15'000		12'100		14'985.15
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		33'400		33'310		33'305.75
6150.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		69'700		74'900		69'657.15
6150.4930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten		1'300				1'283.75
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>500</b>		<b>1'000</b>		<b>90.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>500</b>		<b>1'000</b>		<b>90.00</b>
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>500</b>		<b>1'000</b>			
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>500</b>		<b>1'000</b>		
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>500</b>		<b>1'000</b>			
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	500		1'000			
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>					<b>90.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>90.00</b>
<b>6290</b>	<b>Übriger Öffentlicher Verkehr</b>					<b>90.00</b>	
6290.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					90.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'018'505</b>	<b>2'821'455</b>	<b>2'691'360</b>	<b>2'488'950</b>	<b>2'661'050.55</b>	<b>2'489'804.75</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>197'050</b>		<b>202'410</b>		<b>171'245.80</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'384'220</b>	<b>1'384'220</b>	<b>1'056'000</b>	<b>1'056'000</b>	<b>991'949.30</b>	<b>991'949.30</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'384'220</b>	<b>1'384'220</b>	<b>1'056'000</b>	<b>1'056'000</b>	<b>991'949.30</b>	<b>991'949.30</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>1'384'220</b>	<b>1'384'220</b>	<b>1'056'000</b>	<b>1'056'000</b>	<b>991'949.30</b>	<b>991'949.30</b>
7101.3000	Behörden und Kommissionen			1'000		417.00	
7101.3010	* Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	333'850		286'100		295'692.95	
7101.3040	Erziehungszulagen	9'700		10'100		10'058.40	
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	22'000		18'800		19'442.25	
7101.3052	Pensionskassen	25'300		23'200		22'387.40	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3053	Unfallversicherungen	7'200		6'800		6'848.20	
7101.3054	Familienausgleichskasse	4'200		3'600		3'704.80	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'500		1'469.20	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'240		22'500		12'662.90	
7101.3100	Büromaterial	1'200		1'200		945.85	
7101.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	263'000		58'000		70'079.85	
7101.3110	Büromöbel und -geräte	3'500		3'000			
7101.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	131'600		31'200		87'464.90	
7101.3112	Dienstkleider	4'200		4'700		1'693.45	
7101.3113	Hardware	1'550				1'549.40	
7101.3118	Immateriellen Anlagen	13'240		16'540		10'995.00	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	40'000		40'000		38'389.00	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500		13'500		53'048.85	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'500		9'200		3'999.90	
7101.3132	* Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	93'235		61'000		100'680.55	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	5'300		5'250		5'176.85	
7101.3137	Steuern und Gebühren	1'200		1'000		1'120.00	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	188'000		70'000		109'858.35	
7101.3151	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	63'950		102'750		61'688.30	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'050.00	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	32'000		32'000		31'370.40	
7101.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-3'010.00	
7101.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-1.06	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					1'783.65	
7101.3300	Abschreibungen Sachanlagen	11'700		7'800			
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	37'355		172'860		1'435.96	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	26'000		20'000		16'567.00	
7101.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'300		22'300		13'300.00	
7101.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	12'700		10'100		10'080.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		1'500		1'250.00
7101.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		703'500		738'500		671'442.25
7101.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		100'000		100'000		90'540.60
7101.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						68'177.65
7101.4611	* Entschädigungen vom Kanton				20'000		22'018.55
7101.4612	* Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden		554'520		154'500		107'990.30
7101.4940	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		24'200		41'500		30'529.95
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>767'935</b>	<b>767'935</b>	<b>775'000</b>	<b>775'000</b>	<b>865'716.35</b>	<b>865'716.35</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>767'935</b>	<b>767'935</b>	<b>775'000</b>	<b>775'000</b>	<b>865'716.35</b>	<b>865'716.35</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>767'935</b>	<b>767'935</b>	<b>775'000</b>	<b>775'000</b>	<b>865'716.35</b>	<b>865'716.35</b>
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	235		235		811.95	
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	4'400		29'900		62'031.90	
7201.3132	* Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	42'500		72'500		40'592.10	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000		50'000		71'015.05	
7201.3300	Abschreibungen Sachanlagen	10'800				13.60	
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			12'365			
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	650'000		600'000		681'251.75	
7201.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		22'000		10'709.40
7201.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		717'000		697'000		655'240.50
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		5'635				157'718.95
7201.4940	* Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		30'300		56'000		42'047.50
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>595'200</b>	<b>595'600</b>	<b>590'350</b>	<b>585'150</b>	<b>555'698.25</b>	<b>556'531.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>5'200</b>		
	<b>Nettoertrag</b>	<b>400</b>				<b>832.90</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>595'200</b>	<b>595'600</b>	<b>590'350</b>	<b>585'150</b>	<b>555'698.25</b>	<b>556'531.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>5'200</b>		
	<b>Nettoertrag</b>	<b>400</b>				<b>832.90</b>	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>13'700</b>	<b>14'100</b>	<b>5'200</b>		<b>16'162.75</b>	<b>16'995.65</b>
7300.3144	Unterhalt Hochbauten					1'357.15	
7300.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	2'600		5'200		3'764.70	
7300.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'800				9'757.15	
7300.3930	Int. Verrechnung Betriebs- Verwaltungskosten	1'300				1'283.75	
7300.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		3'000				3'000.00
7300.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		11'100				13'195.65
7300.4612	Entsch.von Gemeinden/Zweckverbänden						800.00
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>581'500</b>	<b>581'500</b>	<b>585'150</b>	<b>585'150</b>	<b>539'535.50</b>	<b>539'535.50</b>
7301.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	66'700		63'630		48'901.80	
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'600		4'200		3'190.00	
7301.3052	Pensionskassen	3'000		3'000		2'724.10	
7301.3053	Unfallversicherungen	1'500		1'600		1'211.60	
7301.3054	Familienausgleichskasse	900		800		608.00	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	400		400		245.70	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		4'588.00	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	5'000		4'000		3'924.00	
7301.3112	Dienstkleider					54.95	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	114'000		125'000		126'798.60	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		500			
7301.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	12'600		12'720			
7301.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	355'200		350'000		340'858.00	
7301.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
7301.3940	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	2'100		4'300		1'430.75	
7301.4120	Konzessionen		1'500				
7301.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		565'000		585'150		389'859.00
7301.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						134'676.50
7301.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		15'000				15'000.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		2'000.00	
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>34'220</b>	<b>35'000</b>	<b>34'320</b>	<b>35'000</b>	<b>34'365.10</b>	<b>34'592.50</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>780</b>		<b>680</b>		<b>227.40</b>	
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>31'600</b>	<b>35'000</b>	<b>31'100</b>	<b>35'000</b>	<b>31'611.70</b>	<b>34'592.50</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>3'400</b>		<b>3'900</b>		<b>2'980.80</b>	
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>31'600</b>	<b>35'000</b>	<b>31'100</b>	<b>35'000</b>	<b>31'611.70</b>	<b>34'592.50</b>
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300		4'200		3'472.70	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'901.10	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	5'300		4'900		6'037.90	
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					200.00	
7620.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
7620.4210	Gebühren für Amtshandlungen						600.00
7620.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		35'000		35'000		33'992.50
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>2'620</b>		<b>3'220</b>		<b>2'753.40</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'620</b>		<b>3'220</b>		<b>2'753.40</b>
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>2'620</b>		<b>3'220</b>		<b>2'753.40</b>	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'500		1'033.50	
7690.3134	Sachversicherungsprämien	20		20		12.45	
7690.3636	Beiträge an private Organisationen	1'600		1'700		1'707.45	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>189'530</b>	<b>38'700</b>	<b>202'690</b>	<b>37'800</b>	<b>191'085.40</b>	<b>41'015.45</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>150'830</b>		<b>164'890</b>		<b>150'069.95</b>

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>189'530</b>	<b>38'700</b>	<b>202'690</b>	<b>37'800</b>	<b>191'085.40</b>	<b>41'015.45</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>150'830</b>		<b>164'890</b>		<b>150'069.95</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>189'530</b>	<b>38'700</b>	<b>202'690</b>	<b>37'800</b>	<b>191'085.40</b>	<b>41'015.45</b>
7710.3000	Behörden und Kommissionen	500		500		333.60	
7710.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	68'200		71'610		72'686.55	
7710.3040	Erziehungszulagen	3'600					
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'700		4'800		4'713.30	
7710.3052	Pensionskassen	4'300		8'000		7'628.05	
7710.3053	Unfallversicherungen	1'400		1'600		1'621.80	
7710.3054	Familienausgleichskasse	900		900		898.10	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	400		400		361.95	
7710.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		2'500			
7710.3100	Büromaterial			500			
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'450		11'400		14'069.40	
7710.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		8'000			
7710.3112	Dienstkleider	700		150		48.25	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	15'500		15'500		10'224.70	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	55'250		60'200		62'251.55	
7710.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	500		500		3'459.20	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	200		200		184.05	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'100		9'600		8'158.80	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	2'500		2'500		153.40	
7710.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'763.60	
7710.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'080		1'080		540.50	
7710.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	250		250			
7710.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'500		1'988.60	
7710.4240	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen		19'300		17'500		20'303.00
7710.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		400		300		1'341.05
7710.4632	Beiträge von Gemeinden/Zweckverbänden		19'000		20'000		19'371.40
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>45'400</b>		<b>31'000</b>		<b>20'236.15</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>45'400</b>		<b>31'000</b>		<b>20'236.15</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>45'400</b>		<b>31'000</b>		<b>20'236.15</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>45'400</b>		<b>31'000</b>		<b>20'236.15</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>45'400</b>		<b>31'000</b>		<b>20'236.15</b>	
7900.3130 *	Dienstleistungen Dritter	30'000					
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000		23'000		17'736.85	
7900.3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexp.	5'500		6'000		586.45	
7900.3300	Abschreibungen Sachanlagen	1'900		2'000		1'912.85	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>235'040</b>	<b>291'064</b>	<b>191'300</b>	<b>218'564</b>	<b>181'031.75</b>	<b>177'624.65</b>
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>3'407.10</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>56'024</b>		<b>27'264</b>			
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1'410</b>		<b>1'860</b>		<b>1'205.25</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'410</b>		<b>1'860</b>		<b>1'205.25</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>120</b>		<b>120</b>		<b>118.55</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>120</b>		<b>120</b>		<b>118.55</b>
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>120</b>		<b>120</b>		<b>118.55</b>	
8120.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	120		120		118.55	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>1'290</b>		<b>1'740</b>		<b>1'086.70</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'290</b>		<b>1'740</b>		<b>1'086.70</b>
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>1'290</b>		<b>1'740</b>		<b>1'086.70</b>	
8140.3010	Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal	1'000		1'500		890.00	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	70		50		64.65	
8140.3052	Pensionskassen	60		45		56.80	
8140.3053	Unfallversicherungen	30		30		25.05	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3054	Familienausgleichskasse	20		15		12.30	
8140.3055	Krankentaggeldversicherungen	10				5.00	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	100		100		32.90	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>91'250</b>		<b>61'250</b>		<b>75'250.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>91'250</b>		<b>61'250</b>		<b>75'250.00</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>91'250</b>		<b>61'250</b>		<b>75'250.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>91'250</b>		<b>61'250</b>		<b>75'250.00</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>91'250</b>		<b>61'250</b>		<b>75'250.00</b>	
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	250		250		250.00	
8200.3632 *	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	91'000		61'000		75'000.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'350</b>	<b>6'764</b>	<b>4'350</b>	<b>6'764</b>	<b>3'107.20</b>	<b>6'764.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>2'414</b>		<b>2'414</b>		<b>3'656.80</b>	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'350</b>	<b>6'764</b>	<b>4'350</b>	<b>6'764</b>	<b>3'107.20</b>	<b>6'764.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>2'414</b>		<b>2'414</b>		<b>3'656.80</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'350</b>	<b>6'764</b>	<b>4'350</b>	<b>6'764</b>	<b>3'107.20</b>	<b>6'764.00</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	3'850		3'850		3'107.20	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	500		500			
8300.4100	Regalien		6'764		6'764		6'764.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>3'200.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>3'200.00</b>	
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>3'200.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>3'200.00</b>	
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>3'200.00</b>
8500.4120	Konzessionen		2'000		2'000		3'200.00
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>133'030</b>	<b>282'300</b>	<b>118'840</b>	<b>209'800</b>	<b>96'469.30</b>	<b>167'660.65</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>149'270</b>		<b>90'960</b>		<b>71'191.35</b>	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>80'000</b>		<b>25'000</b>		<b>33'179.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>80'000</b>		<b>25'000</b>		<b>33'179.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>80'000</b>		<b>25'000</b>		<b>33'179.00</b>
8710.4120 *	Konzessionen		80'000		25'000		33'179.00
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>133'030</b>	<b>202'300</b>	<b>118'840</b>	<b>184'800</b>	<b>96'469.30</b>	<b>134'481.65</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>69'270</b>		<b>65'960</b>		<b>38'012.35</b>	
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>37'200</b>	<b>66'300</b>	<b>33'500</b>	<b>59'800</b>		
8730.3144	Unterhalt Hochbauten	10'000					
8730.3300	Abschreibungen Sachanlagen	27'200		33'500			
8730.4250	Verkäufe		32'500		24'500		
8730.4260	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		33'800		35'300		
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb</b>	<b>95'830</b>	<b>136'000</b>	<b>85'340</b>	<b>125'000</b>	<b>96'469.30</b>	<b>134'481.65</b>
8731.3120	Ver- und Entsorgung	70'000		60'000		31'294.60	
8731.3130	Dienstleistungen Dritter	230		240		224.60	
8731.3134	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'672.50	
8731.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	19'900		19'400		30'657.60	
8731.3300	Abschreibungen Sachanlagen					28'620.00	
8731.3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
8731.4250	Verkäufe		136'000		125'000		134'481.65
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>	
8900.3636	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000		5'000.00	

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>573'212</b>	<b>21'715'796</b>	<b>593'820</b>	<b>21'434'735</b>	<b>2'673'937.98</b>	<b>23'587'153.50</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>21'142'584</b>		<b>20'840'915</b>		<b>20'913'215.52</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>104'000</b>	<b>14'044'000</b>	<b>62'000</b>	<b>13'708'000</b>	<b>120'529.14</b>	<b>14'749'205.33</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>13'940'000</b>		<b>13'646'000</b>		<b>14'628'676.19</b>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>104'000</b>	<b>14'044'000</b>	<b>62'000</b>	<b>13'708'000</b>	<b>120'529.14</b>	<b>14'749'205.33</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>13'940'000</b>		<b>13'646'000</b>		<b>14'628'676.19</b>	
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		<b>13'835'000</b>		<b>13'530'000</b>		<b>13'239'619.25</b>
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'170'000		11'770'000		11'643'982.80
9100.4001 *	Vermögenssteuern nat. Personen		800'000		900'000		743'727.70
9100.4002	Quellensteuern natürliche Personen		180'000		170'000		239'329.45
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen		600'000		600'000		531'962.50
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Person		85'000		90'000		80'616.80
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>	<b>64'000</b>	<b>19'000</b>	<b>52'000</b>	<b>18'000</b>	<b>66'440.19</b>	<b>1'298'107.59</b>
9101.3182	Werberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					3'500.00	
9101.3183	Forderungsverluste Steuern nat.Pers.	60'000		50'000		59'910.84	
9101.3185	Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	4'000		2'000		3'029.35	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		19'000		18'000		931'960.59
9101.4001	Vermögenssteuern nat. Personen						133'588.95
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						222'757.15
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Person						9'800.90
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>40'000</b>	<b>190'000</b>	<b>10'000</b>	<b>160'000</b>	<b>54'088.95</b>	<b>211'478.49</b>
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					4'661.20	
9102.3403 *	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	40'000		10'000		49'427.75	
9102.4403 *	Verzugszinsen Steuern		190'000		160'000		211'478.49
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>84'112</b>	<b>6'632'627</b>	<b>123'570</b>	<b>6'689'475</b>	<b>163'061.00</b>	<b>5'472'441.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>6'548'515</b>		<b>6'565'905</b>		<b>5'309'380.00</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>84'112</b>	<b>6'632'627</b>	<b>123'570</b>	<b>6'689'475</b>	<b>163'061.00</b>	<b>5'472'441.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>6'548'515</b>		<b>6'565'905</b>		<b>5'309'380.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>84'112</b>	<b>6'632'627</b>	<b>123'570</b>	<b>6'689'475</b>	<b>163'061.00</b>	<b>5'472'441.00</b>
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	64'000		63'600		63'110.00	
9300.3631 *	Beiträge an Kanton	20'112		59'970		99'951.00	
9300.4621 *	Lastenabgeltungen		114'868		29'400		29'334.00
9300.4622	Ressourcenausgleich		5'434'572		5'522'355		4'286'941.00
9300.4631	Beiträge vom Kantonen		1'083'187		1'137'720		1'156'166.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>268'669</b>		<b>260'660</b>		<b>240'078.50</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>268'669</b>		<b>260'660</b>		<b>240'078.50</b>	
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>268'669</b>		<b>260'660</b>		<b>240'078.50</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>268'669</b>		<b>260'660</b>		<b>240'078.50</b>	
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>268'669</b>		<b>260'660</b>		<b>240'078.50</b>
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		268'669		260'660		240'078.50
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>385'100</b>	<b>764'000</b>	<b>408'250</b>	<b>770'600</b>	<b>2'302'740.79</b>	<b>3'118'934.05</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>378'900</b>		<b>362'350</b>		<b>816'193.26</b>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>371'100</b>	<b>8'100</b>	<b>394'250</b>	<b>15'800</b>	<b>363'655.88</b>	<b>17'842.40</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>363'000</b>		<b>378'450</b>		<b>345'813.48</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>371'100</b>	<b>8'100</b>	<b>394'250</b>	<b>15'800</b>	<b>363'655.88</b>	<b>17'842.40</b>
9610.3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			350			
9610.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	315'600		296'000		286'357.73	
9610.3499	Übriger Finanzaufwand	1'000		400		4'720.70	
9610.3940 *	Interne Verrechnung Zins- Finanzaufwand	54'500		97'500		72'577.45	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel				500		
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		1'000		53.05
9610.4402	Zinsen Finanzanlagen		5'000		10'000		16'358.60

\* = Abweichung ab CHF 20'000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4940	Interne Verrechnungen Zins- Finanzaufwand		2'100		4'300		1'430.75
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>755'900</b>		<b>754'800</b>	<b>1'926'705.00</b>	<b>3'101'091.65</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>755'900</b>		<b>754'800</b>		<b>1'174'386.65</b>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>755'900</b>		<b>754'800</b>	<b>1'926'705.00</b>	<b>3'101'091.65</b>
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen					1'926'705.00	
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		755'900		754'800		764'920.65
9630.4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						2'336'171.00
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>12'379.91</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>12'379.91</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>12'379.91</b>	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		12'379.91	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>6'500</b>		<b>6'000</b>		<b>6'494.62</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>6'500</b>		<b>6'000</b>		<b>6'494.62</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>6'500</b>		<b>6'000</b>		<b>6'494.62</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>6'500</b>		<b>6'000</b>		<b>6'494.62</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>6'500</b>		<b>6'000</b>		<b>6'494.62</b>
9710.4699	Rückverteilungen		6'500		6'000		6'494.62
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>87'607.05</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>87'607.05</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>87'607.05</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>						<b>87'607.05</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>87'607.05</b>	
9950.3052	Pensionskassen					87'607.05	

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'448'000</b>	<b>500'000</b>	<b>2'385'000</b>	<b>700'000</b>	<b>917'265.75</b>	<b>416'747.65</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'948'000		1'685'000		500'518.10
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		<b>26'080.80</b>	
	Nettoausgaben		200'000		200'000		26'080.80
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>700'000</b>		<b>150'000</b>			
	Nettoausgaben		700'000		150'000		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'070'000</b>		<b>545'000</b>		<b>308'199.30</b>	
	Nettoausgaben		1'070'000		545'000		308'199.30
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'338'000</b>	<b>500'000</b>	<b>1'490'000</b>	<b>700'000</b>	<b>175'389.35</b>	<b>416'747.65</b>
	Nettoausgaben		838'000		790'000		
	Nettoeinnahmen					241'358.30	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>140'000</b>				<b>407'596.30</b>	
	Nettoausgaben		140'000				407'596.30



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'448'000</b>	<b>500'000</b>	<b>2'385'000</b>	<b>700'000</b>	<b>917'265.75</b>	<b>416'747.65</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'448'000</b>		<b>2'385'000</b>		<b>917'265.75</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3'448'000</b>		<b>2'385'000</b>		<b>892'838.15</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'070'000		545'000		208'834.95	
5030	Übrige Tiefbauten	1'763'000		1'440'000		175'389.35	
5040	Hochbauten	475'000		400'000		26'080.80	
5060	Mobilien					74'936.75	
5090	Übrige Sachanlagen	140'000				407'596.30	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>					<b>24'427.60</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					24'427.60	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>500'000</b>		<b>700'000</b>		<b>416'747.65</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>500'000</b>		<b>700'000</b>		<b>416'747.65</b>
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		500'000		700'000		416'747.65

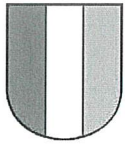
Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'448'000</b>	<b>500'000</b>	<b>2'385'000</b>	<b>700'000</b>	<b>917'265.75</b>	<b>416'747.65</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'948'000		1'685'000		500'518.10
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		<b>26'080.80</b>	
	Nettoaussgaben		200'000		200'000		26'080.80
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		<b>26'080.80</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		<b>26'080.80</b>	
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Hofmatt</b>	<b>200'000</b>		<b>200'000</b>		<b>26'080.80</b>	
5040.09	Schulraumplanung - Planungskredit Wettb./Studienauftrag					26'080.80	
5040.10	Schulraumplanung - Projektierungskredit	200'000		200'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>700'000</b>		<b>150'000</b>			
	Nettoaussgaben		700'000		150'000		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>700'000</b>		<b>150'000</b>			
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>700'000</b>		<b>150'000</b>			
<b>3411</b>	<b>Hallen-Freibad</b>	<b>700'000</b>		<b>150'000</b>			
5030.01	Sanierung Freibad	700'000		150'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'070'000</b>		<b>545'000</b>		<b>308'199.30</b>	
	Nettoaussgaben		1'070'000		545'000		308'199.30
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'070'000</b>		<b>545'000</b>		<b>308'199.30</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'070'000</b>		<b>545'000</b>		<b>308'199.30</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'070'000</b>		<b>545'000</b>		<b>308'199.30</b>	
5010.02	Verkehrsanlagen MJK ab 2017	120'000					
5010.07	Sanierung Bleichweg					27'872.80	
5010.08	Sanierung Farnsbergweg	750'000		250'000			
5010.24	Gemeindestrassen Werterhaltung 2024					180'962.15	
5010.25	Gemeindestrassen Werterhaltung 2025			200'000			
5010.26	Gemeindestrassen Werterhaltung 2026	200'000					
5010.97	Ersatz Fussgängersteg Rünenbergerbruggli			95'000			
5060.04	Ersatz Fahrzeug Werkhof (ex Piaggio)					74'936.75	
5290.09	Strassen-, Wasser- und Abwasserregl. Erneuerung					24'427.60	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'338'000</b>	<b>500'000</b>	<b>1'490'000</b>	<b>700'000</b>	<b>175'389.35</b>	<b>416'747.65</b>
	Nettoaussgaben		838'000		790'000		
	Nettoeinnahmen					241'358.30	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>973'000</b>	<b>300'000</b>	<b>750'000</b>	<b>400'000</b>	<b>138'459.15</b>	<b>277'829.50</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>973'000</b>	<b>300'000</b>	<b>750'000</b>	<b>400'000</b>	<b>138'459.15</b>	<b>277'829.50</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>973'000</b>	<b>300'000</b>	<b>750'000</b>	<b>400'000</b>	<b>138'459.15</b>	<b>277'829.50</b>
5030.09	WV Sanierung Bleichweg					1'231.90	
5030.13	WV Sanierung Farnsbergweg			150'000		2'793.00	
5030.14	WV Sanierung Staffelenweg	50'000					
5030.15	WV Sanierung Farnsbergweg	348'000					
5030.26	WV Wasserschutzzonen Röten(Neur.Ausscheidung)			70'000			
5030.27	WV Wasserschutzzonen Dübach Ost(Neur.Ausscheidung)			20'000			
5030.28	WV Wasserschutzzonen (Neur.Ausscheidung) 1. Teil	100'000					
5030.29	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2024					134'434.25	
5030.30	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025			150'000			
5030.31	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2026	150'000					
5030.99	Ersatz Transportleitung Wolfstiege-Rütschacherweg	325'000		360'000			
6371.01	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		300'000		400'000		277'829.50
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>290'000</b>	<b>200'000</b>	<b>740'000</b>	<b>300'000</b>	<b>36'930.20</b>	<b>138'918.15</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>290'000</b>	<b>200'000</b>	<b>740'000</b>	<b>300'000</b>	<b>36'930.20</b>	<b>138'918.15</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>290'000</b>	<b>200'000</b>	<b>740'000</b>	<b>300'000</b>	<b>36'930.20</b>	<b>138'918.15</b>
5030.14	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2025			90'000			
5030.15	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2026	90'000					

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.97	Sanierung Sauberabwasserleitung Reservoir Fluh			450'000			
5290.01	GEP Umsetzung der Massnahmen	200'000		200'000		36'930.20	
6371.01	Anschlussbeiträge Abwasserbeseitigung		200'000		300'000		138'918.15
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>75'000</b>					
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>75'000</b>					
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>75'000</b>					
5040.01	Dachsanierung Friedhofgebäude	75'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	<b>140'000</b>				<b>407'596.30</b>	
	Nettoausgaben		<b>140'000</b>				<b>407'596.30</b>
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>140'000</b>				<b>407'596.30</b>	
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>140'000</b>				<b>407'596.30</b>	
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>140'000</b>				<b>407'596.30</b>	
5090.01	PV-Anlage gemeindeeigene Bauten (MZH)					407'596.30	
5090.02	PV-Anlage gemeindeeigene Bauten (Friedhof)	140'000					

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>								
			16'640'000.00	6'851'610.95	9'788'389.05	1'720'000.00	3'448'000.00	4'620'389.05
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		1'200'000.00	296'681.45	903'318.55		200'000.00	703'318.55
2171.5040.09	Schulraumplanung - Planungskredit für Wettbewerb/Studienauftrag	23.03.2022 BU	300'000.00	296'681.45	3'318.55			3'318.55
2171.5040.10	Schulraumplanung - Projektierungskredit	SV NNB	900'000.00		900'000.00		200'000.00	700'000.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>		1'430'000.00		1'430'000.00	30'000.00	700'000.00	700'000.00
3411.5030.01	Sanierung Freibad	18.06.2025 SV	1'430'000.00		1'430'000.00	30'000.00	700'000.00	700'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>		4'045'000.00	2'171'019.25	1'873'980.75	200'000.00	1'070'000.00	603'980.75
6150.5010.02	Verkehrsanlagen MJK ab 2017	14.12.2016 SV	2'500'000.00	1'932'757.15	567'242.85		120'000.00	447'242.85
6150.5010.08	Sanierung Farnsbergweg	18.06.2025 SV	750'000.00		750'000.00		750'000.00	
6150.5010.24	Gemeindestrassen Werterhaltung 2024	13.12.2023 BU	200'000.00	180'962.15	19'037.85			19'037.85
6150.5010.25	Gemeindestrassen Werterhaltung 2025	11.12.2024 BU	200'000.00		200'000.00	200'000.00		
6150.5010.26	Gemeindestrassen Werterhaltung 2026	BU NNB	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
6150.5010.97	Ersatz Fussgängersteg Rünenbergerbruggli	11.12.2024 BU	95'000.00		95'000.00			95'000.00
6150.5290.09	Strassen-, Wasser- und Abwasserreglement Erneuerung	09.12.2020 BU	100'000.00	57'299.95	42'700.05			42'700.05
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		9'253'000.00	3'976'313.95	5'276'686.05	1'340'000.00	1'338'000.00	2'598'686.05
7101.5030.02	Wasserversorgung MJK ab 2017	14.12.2016 SV	1'950'000.00	1'663'765.75	286'234.25			286'234.25
7101.5030.13	WV Sanierung Farnsbergweg	13.12.2023 BU	285'000.00	2'793.00	282'207.00	70'000.00		212'207.00
7101.5030.14	WV Sanierung Staffelenweg	BU NNB	80'000.00		80'000.00		50'000.00	30'000.00
7101.5030.15	WV Sanierung Farnsbergweg	18.06.2025 SV	348'000.00		348'000.00		348'000.00	
7101.5030.26	WV Wasserschutzzonen Röten (Neur. Ausscheidung)	11.12.2019 BU	75'000.00	19'644.20	55'355.80			55'355.80
7101.5030.27	WV Wasserschutzzonen Dübach Ost (Neure. Ausscheidung)	14.12.2022 BU	125'000.00		125'000.00	20'000.00		105'000.00
7101.5030.28	WV Wasserschutzzonen (Neur. Ausscheidung) 1. Teil	BU NNB	240'000.00		240'000.00		100'000.00	140'000.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026
7101.5030.29	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2024	13.12.2023 BU	150'000.00	134'434.25	15'565.75			15'565.75
7101.5030.30	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025	11.12.2024 BU	150'000.00		150'000.00	150'000.00		
7101.5030.31	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2026	BU NNB	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
7101.5030.99	Ersatz Transportleitung Wolfstiege-Rütschacherweg	11.12.2024 SV	905'000.00		905'000.00	360'000.00	325'000.00	220'000.00
7101.5040.01	Revision der Pumpen Wolfstiege	11.12.2019 BU	150'000.00	53'676.70	96'323.30			96'323.30
7201.5030.01	Abwasserbeseitigung MJK 11-15	01.12.2010 SV	1'320'000.00	737'971.75	582'028.25			582'028.25
7201.5030.13	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2024	13.12.2023 BU	90'000.00		90'000.00			90'000.00
7201.5030.14	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2025	11.12.2024 BU	90'000.00		90'000.00	90'000.00	90'000.00	
7201.5030.15	Kanalisations Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2026	BU NNB	90'000.00		90'000.00			
7201.5030.97	Sanierung Sauberabwasserleitung Reservoir Fluh	11.12.2024 SV	450'000.00		450'000.00	450'000.00		
7201.5290.01	GEP Umsetzung der Massnahmen	13.12.2017 SV	2'530'000.00	1'364'028.30	1'165'971.70	200'000.00	200'000.00	765'971.70
7710.5040.01	Dachsanierung Friedhofgebäude	BU NNB	75'000.00		75'000.00		75'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		712'000.00	407'596.30	304'403.70	150'000.00	140'000.00	14'403.70
8730.5090.01	PV-Anlage gemeindeeigene Bauten (MZH)	13.12.2023 SV	572'000.00	407'596.30	164'403.70	150'000.00		14'403.70
8730.5090.02	PV-Anlage gemeindeeigene Bauten (Friedhof)	BU NNB	140'000.00		140'000.00		140'000.00	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge



Einwohnergemeinde Gelterkinden  
**Rechnungsprüfungskommission RPK**

Gelterkinden, 10. Dezember 2025

An die  
**Gemeindeversammlung**  
**4460 Gelterkinden**

**Bericht und Antrag zum Budget 2026 und Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde Gelterkinden**

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungsprüfungskommission hat den gesetzlichen Auftrag, das Rechnungswesen der Gemeinde zu prüfen. Dabei beurteilt sie - neben der Prüfung der Jahresrechnung, des Budgets sowie des Aufgaben- und Finanzplanes - die Anforderung, ob die Ausgeglichenheit des Finanzhaushalts eingehalten werden kann.

Wir haben das von der Verwaltung und dem Gemeinderat erarbeitete **Budget** für das Jahr **2026** geprüft. Dabei haben wir im Budget die grösseren Abweichungen gegenüber den Vorjahren verglichen und teilweise mit den Fachverantwortlichen die Gründe dazu erörtert.

Der Voranschlag 2026 der Einwohnerkasse schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 31'263'618 mit einem **Aufwandüberschuss** von rund **CHF 29'057**.

Wir stellen fest, dass das Budget 2026 mit tieferen Kosten insbesondere im Sozial- und Asylbereich rechnet. Dagegen fällt neu besonders die Schulergänzende Tagesbetreuung ins Gewicht.

Das vorliegende Ergebnis zeigt Ansätze einer leichten finanziellen Verbesserung der Gemeindefinanzen. Weiter stellen wir fest, dass erste positive Schritte getätigt wurden. Jedoch müssen in den nächsten Jahren weitere Massnahmen folgen.

**Wir beantragen deshalb der Gemeindeversammlung das Budget 2026 und die dazugehörige Investitionsrechnung zur Annahme.**

Wir nehmen den **Aufgaben- und Finanzplan 2026-2030** zur Kenntnis. Darin fällt insbesondere der Neubau des Schulhauses (Pavillon Ost) sowie der Werkhof ins Gewicht. Die Gemeinde Gelterkinden ist zusammen mit Abacus in einem Pilotprojekt an der Ausarbeitung eines Aufgaben- und Massnahmenplanes zur Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushaltes.

Wir danken Herrn Daniel Jenni, dem Leiter der Abteilung Finanzen, für die fachkundigen Ausführungen und die konstruktive Zusammenarbeit.

Rechnungsprüfungskommission der  
Einwohnergemeinde Gelterkinden

Dieter Meier    Mathias Wirz    Beat Schmid  
Präsident    Aktuar    Mitglied